



Presupuesto Extraordinario n.º 01 - 2023

INS – Red de Servicios de Salud S.A.

Este documento fue preparado de conformidad con las Normas Técnicas sobre Presupuesto Público N-1-2012-DC-DFOE, resolución R-DC-73-2020.

Junio 2023

CONTENIDO

I. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL	3
II. REFERENCIA NORMATIVA	4
A. NORMAS TÉCNICAS SOBRE PRESUPUESTO PÚBLICO	4
B. PLAN PLURIANUAL.....	5
C. POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INS – RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.	5
D. REGULACIONES INTERNAS SOBRE CRECIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS	6
III. CONSIDERACIONES PARA LA FORMULACIÓN DEL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N.º 1-2023	7
IV. GENERALIDADES DEL PRESUPUESTO 2023	8
V. ASPECTOS DEL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N.º 01-2023	9
A. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD CON EL INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS.....	9
B. ANTECEDENTES DOCUMENTALES DE LAS MOTIVACIONES DE LA APERTURA III TURNO DE LA UNIDAD DE VALORACIÓN INICIAL	10
C. APROBACIÓN DE PLAZAS DEL III TURNO DE LA UNIDAD DE VALORACIÓN INICIAL	11
D. ESTUDIO CARGAS LABORALES DE PROCESOS SUSTANTIVOS.....	12
E. AJUSTE DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS 2022	13
VI. SECCIÓN DE INGRESOS	14
A. SERVICIOS MÉDICO-ASISTENCIALES	15
B. INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS	46
VII. SECCIÓN DE GASTO	48
A. REMUNERACIONES	49
B. SERVICIOS.....	60
C. TRANSFERENCIAS CORRIENTES.....	61
D. CUENTAS ESPECIALES	62
VIII. SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA	64
A. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS	64
B. IMPUESTOS, TASAS, CÁNONES Y TARIFAS	66
C. TRANSFERENCIAS.....	66
D. FINANCIAMIENTO INTERNO Y EXTERNO	66
E. RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (SUPERÁVIT LIBRE Y ESPECÍFICO)	66
F. JUSTIFICACIÓN DE LOS GASTOS	68
G. REMUNERACIONES	69
H. AFECTACIÓN AL PLAN ANUAL OPERATIVO.....	69
I. EXENCIÓN REGLA FISCAL	70
J. REGISTROS EN SISTEMAS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA	70
K. DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS	71

I. INFORMACIÓN INSTITUCIONAL

INS - Red de Servicios de Salud, S.A. fue creada el 30 de noviembre de 2009, y mediante documento C.N.S 952/13/22 del 20 de diciembre de 2011, el CONASSIF autorizó su incorporación al conglomerado del Grupo INS.

En la sesión n.º 42 del 16 de mayo de 2016, la Junta Directiva del INS acordó aprobar la modificación de la cláusula primera del pacto constitutivo de Hospital del Trauma Sociedad Anónima, para que su razón social se denominara en adelante INS – Red de Servicios de Salud Sociedad Anónima (en adelante Red de Servicios Salud, RSS, o la Subsidiaria).

La actividad principal de la Red de Servicios de Salud es proporcionar atención en servicios de salud a los pacientes cubiertos por regímenes de seguros obligatorios que por ley administra el Instituto Nacional de Seguros (INS), a saber: el Seguro Obligatorio de Riesgos de Trabajo (RT) y el Seguro Obligatorio Automotor (SOA), así como otros seguros comerciales administrados desde Casa Matriz.

Como parte de la prestación de servicios de salud están aquellos que son especializados, tales como hospitalarios, quirúrgicos, rehabilitación y psicología, que permiten una atención integral como parte de la reincorporación de los pacientes en las mejores condiciones posibles en aspectos físicos y psicológicos a sus actividades de vida diaria y de trabajo.

La RSS cuenta con tres niveles de atención, definidos por su capacidad instalada y resolución. El primer nivel posee un contacto directo con las comunidades, ubicados en las zonas más alejadas al Hospital del Trauma. Los servicios que se realizan en esta área son de diagnóstico, tratamiento y rehabilitación.

El segundo nivel de atención atiende los pacientes que son referidos desde primer nivel de atención o aquellos que acuden directamente a estos centros referenciales, donde se realizan atenciones hasta una mediana complejidad tecnológica.

En cuanto el tercer nivel, se presta atención a los pacientes desde situaciones de baja complejidad hasta aquellas con alta complejidad tecnológica con especialidades médicas y quirúrgicas, atendiendo de forma integral los problemas de los pacientes referidos por los dos primeros niveles o los que acuden de forma directa a este nivel.

II. REFERENCIA NORMATIVA

A. NORMAS TÉCNICAS SOBRE PRESUPUESTO PÚBLICO

El presente presupuesto extraordinario se sustenta en las normas relacionadas con variaciones presupuestarias según lo disponen Normas Técnicas sobre Presupuesto Público (NTPP), específicamente las fases de aprobación y de ejecución presupuestaria, según los siguientes numerales:

4.2.3 Aprobación interna

Al aprobarse internamente el presupuesto institucional se ejercen las potestades de decisión en cuanto a la asignación de los recursos públicos de la institución, según las orientaciones, los objetivos y las metas establecidos en la planificación institucional aprobada, la visión plurianual de la gestión y la disponibilidad de los recursos financieros que se estiman. Dicha decisión deberá enmarcarse dentro del bloque de legalidad aplicable.

4.2.11 Fecha para someter a aprobación externa los documentos presupuestarios

El presupuesto inicial y los presupuestos extraordinarios deberán presentarse para aprobación de la Contraloría General de la República en las siguientes fechas: [...] b) Los presupuestos extraordinarios deberán presentarse a la Contraloría General de la República, en el periodo comprendido entre el 1º de enero y el último día hábil del mes de setiembre del año que rige el presupuesto y en este último mes únicamente podrá presentarse un documento presupuestario.

4.3.8 Mecanismos de variación al presupuesto

Los presupuestos extraordinarios y las modificaciones presupuestarias constituyen los mecanismos legales y técnicos para realizar las inclusiones, los aumentos, o las disminuciones de ingresos y gastos del presupuesto por parte de la instancia competente, acatando para ello el bloque de legalidad que les aplica.

4.3.9 Presupuesto extraordinario

Es el acto administrativo que tiene por objeto incorporar al presupuesto institucional **los ingresos extraordinarios, los recursos excedentes entre los ingresos presupuestados y los percibidos** y los recursos del superávit, así como los gastos correspondientes. Además, registrar las disminuciones de ingresos y el efecto que dicho ajuste tiene en el presupuesto de gastos, o en la sustitución de las fuentes de financiamiento previstas.

(El resaltado no forma parte del texto original)

Según el texto resaltado, el presente documento responde al planteamiento de ajustes presupuestarios a efectos de incrementar el importe monetario de los ingresos de la Red de Servicios de Salud, desde sus fuentes de origen, y los gastos financiados a través de estas, según se amplía en el apartado correspondiente a las justificaciones de ingresos y gastos.

B. PLAN PLURIANUAL

El artículo n.º 176 de la Constitución Política¹ dispone que la gestión pública se conducirá de forma sostenible, transparente y responsable, la cual se basa en un marco de presupuestación plurianual, en procura de la continuidad de los servicios que se presta.

Lo anterior con el objetivo de velar por el bien general de la sostenibilidad de los recursos públicos vinculado así a todas las instituciones públicas, con independencia de su grado de autonomía.

De igual forma, las Normas Técnicas en su numeral 2.2.5 - Visión plurianual en el presupuesto institucional, cita que los gastos e ingresos del presupuesto vigente deben estar alineados con las proyecciones plurianuales de la gestión financiera, con el fin de vincular la ejecución presupuestaria con la planificación de mediano y largo plazo, así como la estabilidad financiera. Dichas proyecciones deben de ser de al menos tres años siguientes al ejercicio del presupuesto que se formula.

En cuanto, a las indicaciones que dicta la Contraloría General de la República sobre los requerimientos indispensables de la formulación y remisión del plan anual, el presupuesto inicial y sus variaciones, se establece que debe suministrarse la Información Plurianual como requisito indispensable² para la aprobación presupuestaria, y en caso de no presentación del documento, presentación incompleta, con errores o sin acuerdo de conocimiento por parte del Jarca, tendrá como consecuencia la improbación total del documento presupuestario sujeto a aprobación externa.

C. POLÍTICA PARA LA GESTIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL DE INS – RED DE SERVICIOS DE SALUD S.A.

La Política para la gestión del presupuesto institucional INS-RSS-SGC-GG-POL-002 aprobada por la Junta Directiva en sesión del 26 de mayo de 2022, acuerdo 187-VII, es el documento de regulación interna tomado como referencia para la elaboración del presente informe.

Esta política establece que durante el año el presupuesto institucional sólo podrá ser variado por medio de tres presupuestos extraordinarios y seis modificaciones presupuestarias, aprobados total o parcialmente. Durante el periodo del presupuesto vigente, el mismo podrá estar sujeto a modificaciones presupuestarias hasta por un monto máximo del 25% del total del

¹ Reformado mediante la Ley n.º 9696, denominada “Adición de un párrafo primero y reforma del tercer párrafo del artículo 176 de la Constitución Política de la República de Costa Rica (Principios de sostenibilidad fiscal y plurianualidad)”.

² Sección, Visión plurianual en el presupuesto institucional (página 10-13).

presupuesto aprobado inicialmente. El valor máximo del 25% del presupuesto total, incluye tanto modificaciones presupuestarias como presupuestos extraordinarios.

Los presupuestos extraordinarios y las modificaciones presupuestarias serán aprobados sin excepción por la Junta Directiva en calidad de Jerarca de la institución.

D. REGULACIONES INTERNAS SOBRE CRECIMIENTO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y GASTOS

La institución cuenta con el documento número INS-RSS-SCA-FIN-ITV-012 Instructivo sobre la regulación y límite del crecimiento del presupuesto institucional de ingresos y gastos”, con vigencia desde el 09 de marzo del 2022, dicho instructivo se creó con el objetivo de establecer los lineamientos técnicos en materia de sostenibilidad financiera y presupuestaria, de conformidad con la normativa imperante en la Administración Pública. En esta línea, el documento tiene dentro de su alcance la formulación de los presupuestos ordinarios, extraordinarios y planes plurianuales de mediano y largo plazo.

La citada norma recalca la importancia del principio de sostenibilidad, en lo que se refiere a la obligación de conducirse de forma transparente y responsable, por lo que la Institución deberá observar este precepto al planificar, asignar, generar y utilizar los recursos públicos, para alcanzar una práctica financiera sana, mediante el manejo eficiente y eficaz de dichos recursos, en una gestión orientada a la gestión de los fondos públicos que le han sido asignados en procura del bienestar general.

En cuanto a las fuentes de financiamiento el Instructivo se apega a la normativa presupuestaria en su principio de equilibrio presupuestario, donde se define que los ingresos presupuestados como fuentes de financiamiento deberán cubrir la totalidad de los gastos institucionales.

En lo atinente a los gastos salariales tales como: creación de plazas, aumentos salariales ordinarios o de naturaleza retroactiva, y cualquier ajuste a incentivos salariales motivado por las distintas leyes que enmarcan a la Institución, serán sometidos a análisis por parte de la Administración Financiera para así realizar un estudio de viabilidad, mismo que permitirá concluir si las condiciones económicas de corto y mediano plazo permiten adquirir ese compromiso de gasto en forma permanente o temporal, así como las consideraciones para su financiamiento.

En la misma línea de gasto, las partidas de i) Servicios (1), ii) Materiales y suministros (2) y iii) Bienes duraderos (5), serán sujetas de un análisis pormenorizado por parte de la Administración Financiera como parte de los trámites de cada formulación presupuestaria, sea ordinaria o extraordinaria.

Sobre lo descrito, para los efectos de elaboración del presente Presupuesto Extraordinario se parte principalmente del análisis de las partidas asociadas con gasto salarial, cargas tributarias y sus respectivas fuentes de financiamiento.

III. CONSIDERACIONES PARA LA FORMULACIÓN DEL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N.º 1-2023

Para el periodo 2023, de acuerdo con lo aprobado por la Contraloría General de la República, la Red de Servicios de Salud cuenta con un límite máximo para el uso de recursos que asciende a ₡35.983,1 millones. Sin embargo, ante necesidades institucionales imprevisibles o nuevos requerimientos, ese límite podrá modificarse con el acto de eficacia jurídica del Ente Contralor, a través del cual se apruebe el documento presupuestario que respalda el aumento o disminución del presupuesto inicial, siendo el presupuesto extraordinario el canal exclusivo para tal trámite según el marco legal, la jurisprudencia y la doctrina aplicable.

Durante el ejercicio económico se deben considerar los principios presupuestarios de sostenibilidad y gestión financiera, previendo que los gastos corrientes que generan obligaciones permanentes cuenten para todo el periodo con los ingresos corrientes necesarios para su financiamiento.

El análisis de la viabilidad financiera incluye la estimación de ingresos y sus respectivas fuentes que serán originados producto de la actividad ordinaria del ente, para la operación de los servicios que requieren nuevos gastos. En el caso particular de la Red de Servicios de Salud, la valoración económica comprende los estudios de costeo de los procedimientos médico-clínicos que permiten ajustar el Modelo Tarifario Institucional para establecer un nuevo costo a las tarifas de los servicios que ven incrementado su nivel de gasto.

La aprobación externa efectuada por la Contraloría General como requisito de eficacia jurídica, permitirá, solo a partir de ese momento, contar con la viabilidad financiera para el financiamiento de los diferentes gastos que debe asumir la institución y en ese mismo acto los recursos financieros del periodo estarán sujetos a un nuevo límite máximo para ejecución. Debe enfatizarse que el uso de los recursos para este fin podrá tener lugar solo a partir de que sea aprobado.

Aunado a lo anterior, desde la obligatoriedad de cumplir con los principios de anualidad, equilibrio presupuestario y de sostenibilidad, previstos en el artículo 176 de la Constitución Política, Ley n.º8131 normas presupuestarias, y demás normativa aplicable, la Administración debe replantear la programación económica de mediano y largo plazo, mediante el ajuste de su visión plurianual 2024-2026.

Así las cosas, el presupuesto extraordinario sería el mecanismo de variación aplicable para la dotación de contenido en términos de gastos e ingresos presupuestarios por: i) incremento del gasto corriente; ii) ajustes en las proyecciones plurianuales y; iii) análisis de viabilidad financiera por la creación de plazas. Una vez se cuente con la aprobación del Ente Contralor, se estaría dando validez y eficacia jurídica los movimientos descritos.

IV. GENERALIDADES DEL PRESUPUESTO 2023

El Presupuesto Ordinario del 2023 fue aprobado por la suma de ₡35.983.107.275,0³. En el apartado de ingresos el Presupuesto Ordinario se encuentra desglosado en cinco cuentas definidas a partir del Clasificador de los Ingresos del Sector Público; por su parte los gastos están segmentados en seis partidas presupuestarias, contenidas en los programas de Servicios Asistenciales y Administrativo.

A continuación, se detallan los ingresos presupuestarios aprobados por la Contraloría General de la República para el presente periodo:

Tabla 1. Presupuesto de Ingresos, 2023

Cifras expresadas en colones

Codificación	Descripción	Presupuesto Aprobado
1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros Alquileres	43 461 145,0
1.3.1.2.09.03.0.0.000	Servicios Asistenciales	35 444 706 242,0
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses Sobre Títulos Valores de Inst. Públicas Financieras	438 000 000,0
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones	4 956 000,0
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos Varios No Específicos	51 983 888,0
Total		35 983 107 275,0

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

En lo que respecta a los programas del gasto presupuestario 2023, se tiene que el 77,2% (₡27.781,1 millones) corresponde al programa de Servicios Asistenciales (Salud); mientras que el restante 22,8% (₡8.201,9 millones) se consolida en el programa Administrativo.

La distribución aprobada en el Presupuesto Ordinario 2023 en la sección de los gastos se detalla en la siguiente tabla.

Tabla 2. Presupuesto de Gasto, 2023

Cifras expresadas en colones

Partida	Nombre de Partidas	Programa Servicios Asistenciales	Programa Administrativo	Total
0	Remuneraciones	26 591 532 921,0	3 825 218 907,8	30 416 751 828,8
1	Servicios	269 151 578,3	2 178 230 489,4	2 447 382 067,7
2	Materiales y Suministros	17 385 000,0	35 000 000,0	52 385 000,0
5	Bienes Duraderos	-	35 000 000,0	35 000 000,0
6	Transferencias Corrientes	903 062 109,2	626 707 743,7	1 529 769 852,9
9	Cuentas Especiales	-	1 501 818 525,6	1 501 818 525,6
Total		27 781 131 608,4	8 201 975 666,5	35 983 107 275,0

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

³ Aprobado por la Junta Directiva de la RSS el 8 de setiembre de 2022, en sesión ordinaria 194, acuerdo IV, y por la CGR en oficio DFOE-CAP-3832, del 14 de diciembre de 2022

V. ASPECTOS DEL PRESUPUESTO EXTRAORDINARIO N.º 01-2023

El presente documento presupuestario considera ajustes al alza tanto en el apartado de los ingresos, como de los gastos institucionales por una suma de ₡2.420.418.329,5 millones, para un aumento total de 6,7% sobre el monto aprobado en el Presupuesto Ordinario del 2023 (₡35.983,1 millones).

De seguido se presenta el análisis de los principales temas que soportan la formulación del Presupuesto Extraordinario n.º 01 – 2023, que tiene como génesis la dinámica de la producción observada de los diferentes servicios clínicos según la demanda presentada en la primera parte del año y por ende su efectos en los ingresos institucionales; y por otro lado el planteamiento de solicitud de recursos para financiar gasto salarial de procesos sustantivos del negocio, tal es el caso de la apertura de los centros médicos de Cartago y Guadalupe, que al incrementar su capacidad instalada en materia de infraestructura se asignan refuerzos de personal para los servicios administrativos y clínicos.

Aunado a lo anterior, se solicita el incremento en el monto de los compromisos tributarios de la Institución en materia de Impuesto sobre la Renta por el ajuste extemporáneo que sufrieron los estados financieros del 2022 como resultado de la reversión de descuentos comerciales ejercidos en el pasado periodo; reversión efectuada posterior a los cálculos que sustentaron las subpartidas presupuestarias de impuestos presentadas para aprobación del Ente Contralor.

A. CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD CON EL INSTITUTO NACIONAL DE SEGUROS

La RSS brinda servicios auxiliares al Instituto Nacional de Seguros, al amparo del Contrato para la Prestación de Servicios de Salud entre el Instituto Nacional de Seguros e INS - Red de Servicios de Salud S.A., suscrito el 31 de agosto de 2020 (Contratación N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E).

Los términos económicos que define la contratación estipulan que los costos de los servicios auxiliares se detallarán por procedimiento, de conformidad con el tarifario Institucional, considerando la estructura de costos directos e indirectos de la RSS. Estos costos deben de estar aprobados para el periodo que corresponda, además deben de contemplar el precio de transferencia según resulte del estudio técnico de precios de transferencia.

Las obligaciones que establece el contrato para la RSS incluyen que el Plan Estratégico Institucional deberá de estar alineado con los objetivos estratégicos del Grupo INS, incluyendo, pero no limitado, al incremento de la eficiencia en la prestación del servicio médico.

En la misma línea de obligaciones contractuales, propiamente en lo referente a dotación de los elementos necesarios para la atención eficiente de los servicios, el contrato narra en su numeral 10.2 la responsabilidad de la Subsidiaria de proporcionar de recurso humano a aquellos servicios clínicos que así lo requieran, con el objetivo de brindar un servicio eficiente en

cumplimiento de los estándares nacionales e internacionales en materia de prestación del servicio clínico-médico.

B. ANTECEDENTES DOCUMENTALES DE LAS MOTIVACIONES DE LA APERTURA III TURNO DE LA UNIDAD DE VALORACIÓN INICIAL

El 11 de agosto de 2022, la Licda. Mónica Araya Esquivel, presidenta ejecutiva del Instituto Nacional de Seguros, sometió a conocimiento de la Junta Directiva INS, el oficio número G-02122-2022 de Gerencia General del Instituto, planteando el fortalecimiento del Hospital del Trauma (III Nivel de Atención de INS – Red de Servicios de Salud S.A.) y la coordinación interinstitucional en el sistema de salud, para la atención de pacientes del Seguro Obligatorio Automotor (en adelante S.O.A) y Riesgos del Trabajo (R.T).

Una vez conocido el proyecto por el máximo Órgano Colegiado del Instituto Nacional de Seguros, se remite el Acuerdo 9738-III (oficio SAC-00982-2022) de la Junta Directiva del INS, que dispone:

- i) Instruir a la Administración del Instituto Nacional de Seguros (INS) para que mediante la contratación exceptuada N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E), suscrita con INS - Red de Servicios de Salud S.A habilite la Unidad de Valoración Inicial (UVI) del Hospital del Trauma los 7 días de la semana, las 24 horas del día, para atender emergencias amarillas y verdes de pacientes afectados por accidentes de tránsito, incluyendo la atención de cirugías menores que pueda efectuarse a dichos pacientes.
- ii) Instruir a la Administración del INS para que efectúe la coordinación institucional e interinstitucional adecuada, así como las acciones procedentes en el contrato anterior, con el fin de que la habilitación del servicio en los términos indicados sea aprovechada y utilizada con la mayor intensidad y de la mejor manera, derivando así en la mayor cantidad posible de beneficios para el INS y sus asegurados.
- iii) Instruir a la Administración del INS para que valore de forma constante y periódica, la posibilidad de extender el servicio que prestará la UVI en los términos indicados, a otras zonas del país, tanto para los lesionados del Seguro Obligatorio Automotor como del Seguro de Riesgos del Trabajo, guardando el equilibrio financiero necesario para el buen funcionamiento del Hospital del Trauma.

La Junta Directiva del INS, con el fin de asegurar el cumplimiento de lo señalado en el Acuerdo 9738-III (anteriormente citado), estableció en la Asamblea de Accionistas de INS - Red de Servicios de Salud S.A., el Acuerdo 69-I, que dicta lo siguiente:

- i) Autorizar a INS - Red de Servicios de Salud S.A la creación de las plazas necesarias y la adquisición del equipo y/o equipamiento requerido, con el fin de dar cumplimiento adecuado a la extensión del servicio de la Unidad de Valoración Inicial (UVI), tal y como se plantea en el oficio G-03122-2022 del 09 de agosto de 2022, suscrito por la Gerencia

General del Instituto Nacional de Seguros, y lo dispuesto mediante el Acuerdo III de la sesión N° 9738 del 09 de agosto del 2022, tomado por la Junta Directiva del INS.

- ii) Solicitar a la Junta Directiva de INS - Red de Servicios de Salud S.A. que instruya a la Administración para que presente a la Junta Directiva del INS un informe semestral sobre el cumplimiento de las expectativas señaladas en los considerandos que constan en el Acuerdo III de la sesión N° 9738 de la Junta Directiva del INS.

C. APROBACIÓN DE PLAZAS DEL III TURNO DE LA UNIDAD DE VALORACIÓN INICIAL

En acatamiento al Acuerdo 9738-III de la Junta Directiva del INS y el Acuerdo 69-I Asamblea de Accionistas de INS - Red de Servicios de Salud S.A., se desprende el plan interinstitucional para desconcentrar la Caja Costarricense del Seguro Social (CCSS), trasladando la atención de pacientes que pertenecen a los regímenes de S.O.A. y R.T. al Complejo la Uruca, de manera que el primer abordaje del paciente sería desde la UVI, y no desde la CCSS, generando beneficios económicos por cuanto a la última se la cancelan suman importantes por atenciones de pacientes amparados bajo los regímenes del Instituto.

Por lo anterior, el Departamento de Gestión de Calidad de la RSS determinó la capacidad máxima del servicio de UVI con la apertura citada, contemplando la atención de citas, procedimientos de enfermería y cirugía menor. Con base en esa esta capacidad se decidió reforzar los servicios clínicos con la creación de 75 plazas.

Sobre el particular, durante la presentación del Presupuesto Ordinario de 2023 ante la Junta Directiva⁴, se refirió en la presentación ejecutiva que acompañó el oficio RSS-DAF-00111-2022, en el apartado de generalidades, lo siguiente:

Para el periodo 2023 no se contempla contenido presupuestario para proyectos como Tercer Turno de UVI y refuerzo de Hospitalización y Quirúrgico (₡1.969,7 millones) – Presupuesto Extraordinario 1 – 2023.

En ese mismo acto, se dejó constando ante los directores lo siguiente, tal como cita el acta de la sesión referida:

Este presupuesto, para los que no han podido conocer los proyectos, principalmente el tema de fortalecimiento del UVI (Unidad de Valoración Inicial) 24/7, que ahora lo vamos a exponer en gastos, **no incorpora ciertamente esta masa salarial de gastos, esto lo estamos visualizando para inicios del próximo periodo presupuestario en un mecanismo en el que se ve el presupuesto de salario número uno.**

(El resaltado no forma parte del texto original).

⁴ Sesión ordinaria N° 194, artículo IV del 08 de setiembre del 2022, de INS-Red de Servicios de Salud S.A.

En tal sentido, en los distintos actos en los cuales se presentaron temas presupuestarios atinentes al financiamiento de estas plazas, ante instancias superiores, el Departamento Financiero dejó de manifiesto que el presupuesto extraordinario sería el mecanismo de ajuste correcto para la dotación de contenido presupuestario en el mediano plazo.

D. ESTUDIO CARGAS LABORALES PARA PROCESOS SUSTANTIVOS

Mediante sesión ordinaria No. 9539 del 05 de agosto del 2019, la Junta Directiva del INS acuerda dar por conocido el informe del diagnóstico de INS- Red de Servicios de Salud S.A., en los términos contenidos en los oficios G-03024-2019 del 26 de julio del 2019 y G-03127-2019 del 01 de agosto del 2019, lo cual queda documentado en el oficio SAC-00676-2019, en el que se solicita a la Gerencia General a.i. de la Sociedad Anónima que ejecute las acciones que sean necesarias para cumplir con los planes de mejora y respectivas recomendaciones de las áreas involucradas.

Lo anterior fue sometido a conocimiento de la Junta de Accionistas de INS - Red de Servicios de Salud S.A., donde se tomó el acuerdo No. 57-I. Como parte de las recomendaciones, se solicitó a la Gerencia General analizar si el recurso humano existente era el adecuado para asegurar la prestación de servicios de salud, con los estándares de calidad y calidez requeridos.

Como insumo principal para iniciar dicho análisis, la RSS requería la actualización de la estructura organizacional, así como el manual de organización, los que fueron actualizados durante el segundo semestre del año 2019 y divulgados mediante oficio RSS-GG-0008-2020 del 03 de enero del 2020. Posteriormente, debido al estado de emergencia del país decretado el 16 de marzo del 2020, producto de la pandemia COVID-19, la recomendación de la Junta Directiva del INS no pudo ser atendida, toda vez que la RSS tuvo afectación en afluencia de pacientes, disminución de accidentes de tránsito, habilitación de puestos de *screening*, aumento en incapacidades, reducción de aforo, convenio CCSS-INS, entre otros.

El 20 de enero de 2022 la Junta Directiva de la RSS aprueba⁵ la nueva estructura organizativa de la Red de Servicios de Salud, siendo un tema de orden estratégico de la empresa. En el mismo sentido se instruyó a la Gerencia varias acciones para concretar la estructura, entre estas: i) Revisar el proceso de diseño organizacional de las distintas unidades de los Departamentos; ii) Valorar en un plazo definido los resultados del estudio de cargas laborales y la necesidad de incluir líderes en los procesos.

En virtud de lo anterior el Departamento de Cultura y Talento realizó un diagnóstico del cual surgen la propuesta de mejora en puntos relacionados al servicio al cliente, factores relacionados con clima organizacional y enfoque estratégico.

⁵ Sesión No. 180 en II acuerdo.

El estudio de cargas fundamenta la creación de plazas que solventarían la atención en proporción al crecimiento en la demanda de los diferentes servicios, así como habilitación de nuevas plazas requeridas para atender sobrecargas laborales identificadas.

E. AJUSTE DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS 2022

Durante el segundo semestre del 2022 el Departamento Financiero de la RSS, con el fin de ajustar los resultados económicos en el apartado de ingresos, de forma tal, que este importante componente guardara consonancia con los valores establecidos en el presupuesto ordinario y ajustado del 2022, formuló cinco traslados de eficiencias financieras en calidad de descuentos comerciales por volumen, aplicados a la facturación del Instituto Nacional de Seguros por una suma total de ₡5.498,7 millones; esto de conformidad con el documento INS-RSS-SCA-FIN-ITV-010 - Instructivo sobre el estudio tarifario.

De forma extemporánea, el 14 de febrero el departamento de Gestión Contable del INS solicitó mediante oficio GEC-00366-2023, la corrección de los Estados Financieros del periodo 2022 reversando todos los descuentos realizados tanto en sus efectos contables como tributarios.

En atención al oficio en mención, el 21 de febrero del 2023 el Comité de Auditoría Corporativo en acuerdo 426-VI comunica a la Junta Directiva de INS - Red de Servicios de Salud S.A., el criterio del asesor tributario que sustentó la reversión de los descuentos y agregan la revisión de la Resolución N° 23-2007 del Tribunal Contencioso Administrativo y Civil de Hacienda.

En seguimiento al tema, el 23 de febrero de 2023 en sesión extraordinaria N° 427, el Comité de Auditoría Corporativo, en el II artículo, acuerda solicitar a la Junta Directiva de INS - Red de Servicios de Salud S.A., que valore los ajustes contables conocidos y comunicados mediante Acuerdo 426-VI [...] además que el criterio externado por el experto externo antes mencionado, sea revisado a la luz de la naturaleza de los recursos de los regímenes de SOA y RT [....].

Por último, ante la magnitud de dicho evento, la Junta Directiva de la RSS en sesión extraordinaria n° 206 del 23 de febrero del 2023, en acuerdo I, da por conocidos y aprobados los Estados Financieros Ajustados, según consta en oficio SAC-00300-2023 de la misma fecha.

Este ajuste tuvo de igual forma efectos en materia presupuestaria, provocando la nueva emisión de los Informe de Evaluación Presupuestaria anual 2022 e información complementaria de la ejecución del segundo semestre 2022 y el de Liquidación Presupuestaria del periodo 2022.

En línea de los eventos descritos, el comunicado que dio origen al incremento en los ingresos y sus efectos respectivos fue conocido por la RSS posterior a la formulación del Presupuesto Ordinario 2023, por lo que el Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023 contempla recursos para el pago de elementos tributarios que requirieron recálculo por la reversión de los descuentos en sumas de alta cuantía.

VI. SECCIÓN DE INGRESOS

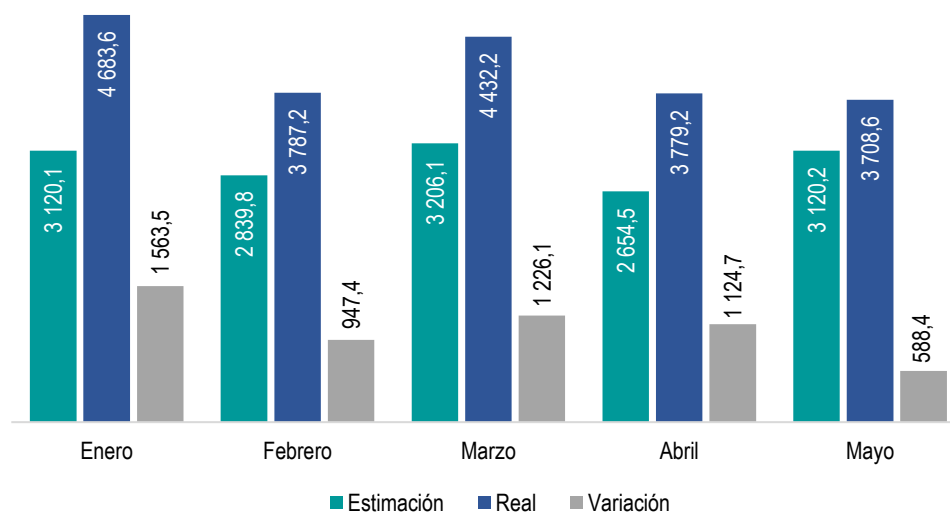
En términos generales, los ingresos totales de la Subsidiaria para el periodo de enero a mayo 2023 registran una recaudación que asciende a ₡20.390,1 millones, esta cifra representa el 136,5% de la meta establecida para el periodo, y el 56,7% del presupuesto aprobado para 2023 (₡35.983,1 millones).

Los ajustes propuestos en este documento presupuestario, para el apartado de Ingresos, se registran en tres cuentas, a saber: Servicios Médico-Asistencial crece en ₡279,7 millones, Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras se refuerza con ₡900,0 millones, y Reintegros y Devoluciones aumenta ₡50,0 millones; adicionalmente se incorpora la cuenta de Superávit libre por un monto de ₡1.190,7 millones, consolidando el rubro de ingresos del Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023 en una suma total de ₡2.420,4 millones.

De esta forma, con el planteamiento del Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023, el presupuesto inicial de ingresos se ajustaría desde ₡35.983,1 millones hasta ₡38.403,5 millones, incrementando un 6,7%.

Sobre los ingresos totales devengados al cierre de mayo 2023, a continuación, se presenta su evolución versus la meta presupuestaria.

Gráfico 1. Ingresos presupuestados versus recaudados
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023
 Cifras en millones de colones



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Como complemento, la siguiente tabla presenta la recaudación de ingresos por tipo de fuente de financiamiento:

Tabla 3. Recaudación de ingresos por fuente de financiamiento

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Cifras expresadas en colones

Codificación	Cuenta	Presupuesto Aprobado	Meta a Mayo	Recaudación a Mayo	% de Recaudación
1.3.1.2.09.03.0.0.000	Servicios médico-asistenciales Intereses Sobre Títulos	35 444 706 242	14 715 137 024	19 745 215 588	134,2%
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Valores de Instituciones Públicas Financieras	438 000 000	183 691 762	613 141 819	333,8%
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones	4 956 000	2 065 000	19 000 000	920,1%
1.3.1.2.04.09.0.0.000	Otros Alquileres	43 461 145	18 108 810	522 075	2,9%
1.3.9.9.00.00.0.0.000	Ingresos varios no Específicos	51 983 888	21 659 953	12 194 341	56,3%
Total		35 983 107 275	14 940 662 549	20 390 073 823	136,5%

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

A continuación, el análisis de las cuentas de ingresos que son objeto de variación como parte del planteamiento del presente documento presupuestario.

A. SERVICIOS MÉDICO-ASISTENCIALES

La cuenta de Servicios Médico-Asistenciales es la que consolida los ingresos percibidos por la facturación de los servicios médicos que se venden al Instituto Nacional de Seguros en el marco del Contrato para la Prestación de Servicios de Salud. Estos servicios se generan desde la atención de pacientes amparados en las pólizas del Seguro Obligatorio de Riesgos del Trabajo (RT), el Seguro Obligatorio Automotor (SOA), además de otros seguros atendidos como Responsabilidad Civil, Estudiantil y Automóvil correspondientes a la oferta de seguros comerciales del INS.

El 98,5% (₡35.444,7 millones) del presupuesto total de ingresos de la RSS está compuesto por la facturación de procedimientos clínicos. Sobre lo descrito, para alcanzar las metas institucionales la estructura tarifaria se fundamenta en la recuperación de los costos directos e indirectos incurridos en la prestación de los diferentes servicios.

En términos de resultados, al cierre de mayo 2023 se obtiene una recaudación por ₡19.745,2 millones, lo que es equivalente al 54,9% del total del presupuesto de ingresos del 2023; en cuanto a la meta establecida (acumulada) para el mes de mayo (₡14.715,1) se registra una recaudación que representa el 134,2% de lo estimado.

El 82,9% (₡16.371,3 millones) del total de los ingresos de esta cuenta se analiza en los resultados de producción de los cinco principales servicios, como se amplía a continuación.

i) Servicios de Hospitalización

Según el análisis realizado, el servicio de Hospitalización representa el 28,3% (₡5.773,3 millones) del total de los ingresos recaudados al cierre de mayo del 2023. Al contrastar el monto devengado con respecto a la meta presupuestaria (₡4.537,2 millones) se identificó una recaudación por encima de la meta de ₡1.236,0 millones, equivalente al 27,2%.

En cuanto a la variación interanual, al cierre de mayo 2023 se registran ₡374,8 millones más que el mismo periodo del 2022, con un crecimiento porcentual de 6,9%.

Como complemento de lo anterior, al cierre de abril del 2023 el servicio presentó un incremento del 9,2% (2.147 unidades) en la demanda al ser comparada con el mismo periodo del año 2022. Al momento de elaboración del presente informe el Departamento de Gestión de Calidad se mantiene en proceso revisión de los datos por unidades de servicio del mes de mayo, por lo que la comparación de unidades tiene como base la información acumulada al mes de abril.

A continuación, se detallan las cifras consolidadas con los resultados del periodo.

Tabla 4. Cantidad de estancias hospitalarias del 2022 versus 2023

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Cifras expresadas en unidades

Periodo	Ene	Feb	Mar	Abr	Total
2022	5 444	5 285	6 521	6 074	23 324
2023	6 084	6 401	6 542	6 444	25 471
Variación	640	1 116	21	370	2 147

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

En términos de demanda proyectada para lo que resta del 2023 se define una cifra de 48.172 estancias totales, tomando en cuenta un margen de error de proyección de 0,9%. Es decir, 623 unidades menos que el primer cuatrimestre, lo que corresponde a un 1,3%.

ii) Servicio Quirúrgico

Este servicio es el responsable de la totalidad de las cirugías realizadas en el Tercer Nivel de Atención de la Red de Servicios de Salud. En particular, este servicio generó al cierre de mayo del 2023 el 23,7% de los ingresos totales de la Subsidiaria, es decir ₡4.833,6 millones. Al comparar la recaudación con la meta (₡3.424,0 millones) establecida para el periodo en referencia se identifica una variación positiva de ₡1.409,5 millones, equivalente al 41,2%.

Al comparar la facturación al mismo periodo del 2022 se evidencia un crecimiento de facturación del 2023 por ₡840,1 millones (21,0%). En cuanto a la demanda por unidades, este servicio realizó un total de 6.240 cirugías en el periodo en estudio, incrementando 9,6% (548 cirugías) con respecto al valor acumulado al mismo mes del periodo 2022.

De seguido se presenta la demanda mensual que ha presentado este servicio en el 2023.

Tabla 5. Cantidad de Cirugías realizadas en el 2022 versus 2023

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Cifras expresadas en unidades

Periodo	Ene	Feb	Mar	Abr	Total
2022	1 425	1 342	1 576	1 349	5 692
2023	1 624	1 517	1 666	1 433	6 240
Variación	199	175	90	84	548

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

En cuanto a la demanda proyectada entre mayo a diciembre del 2023, se espera una cifra de 14.804 cirugías, con un pronóstico de error del 0,9%. Es decir, 2.872 cirugías adicionales a los primeros cuatro meses del año, para un 24,1%.

iii) Consulta Externa

Este servicio centraliza las atenciones ambulatorias según citas asignadas previamente, aunado a las citas de apertura de casos. Los primeros cinco meses del 2023 consolidan el 14,9% (₡3.032,0 millones) del total ingresos registrados. Los ingresos de este servicio superaron la meta presupuestada en ₡774,8 millones, es decir 34,3%. En cuanto al análisis interanual el periodo 2023 presenta un crecimiento de ₡421,9 millones (16,1%) en el monto facturado con respecto a la cifra acumulada a mayo del 2022.

En cuanto a la demanda, se registra un 9,1% más de unidades facturadas al cierre de mayo 2023 que el mismo periodo 2022, de seguido se presenta el detalle mensual de la cantidad de citas del 2022 al cierre de abril 2023.

Tabla 6. Cantidad de citas ambulatorias realizadas en el 2022 versus 2023

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Cifras expresadas en unidades

Periodo	Ene	Feb	Mar	Abr	Total
2022	41 104	41 423	52 936	40 270	175 733
2023	47 132	46 940	56 221	41 483	191 776
Variación	6 028	5 517	3 285	1 213	16 043

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Las proyecciones para los próximos ocho meses del 2023 estiman una demanda de 196.091 consultas, con un margen de error del 0,9%.

iv) Imágenes Médicas

El servicio de Imágenes médicas engloba el conjunto de técnicas relativas a imágenes del cuerpo humano o partes de él para el desarrollo de diagnósticos clínicos utilizados en los distintos niveles de atención de la RSS. Al cierre de mayo 2023, este servicio representó una recaudación de ₡1.570,7 millones (7,7%) del total de los ingresos de la RSS, al evaluar este ingreso contra la meta planteada (₡1.074,0 millones) se visualiza una desviación de ₡496,7 millones (46,2%).

En términos de montos facturados por el servicio, se incrementó en 13,6% (₡187,7 millones) al comparar el mismo periodo del 2023 contra el 2022. En consonancia con lo descrito, se registra crecimiento en la demanda de las unidades facturadas en un 10,4%; de seguido se presentan las atenciones mensuales del servicio.

**Tabla 7. Cantidad de Imágenes médicas realizadas en el 2022 versus 2023,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en unidades

Periodo	Ene	Feb	Mar	Abr	Total
2022	7 501	8 375	10 854	8 403	35 133
2023	9 783	9 470	10 886	8 664	38 803
Variación	2 282	1 095	32	261	3 670

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Las estimaciones de demanda para los que resta del periodo 2023 (mayo a diciembre), es de 99.266 imágenes.

v) Rehabilitación

El servicio de Rehabilitación es el responsable de ayudar a los pacientes a reincorporarse a la vida diaria mediante la recuperación posible de las capacidades e independencia, con las distintas sesiones de terapias, tanto físicas como ocupacionales que se imparten en los diferentes niveles de atención. Este servicio facturó en los primeros cinco del 2023 ₡952,9 millones, equivalente al 5,7% de los ingresos totales, con una desviación positiva de 21,9% (₡208,9 millones) con respecto a la meta presupuestada.

Al analizar los ingresos al cierre de mayo 2023 contra el mismo periodo del año anterior, se obtiene un crecimiento en los montos facturados por ₡16,5 millones (1,4%).

**Tabla 8. Cantidad de sesiones de Rehabilitación realizadas en el 2022 versus 2023,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en unidades

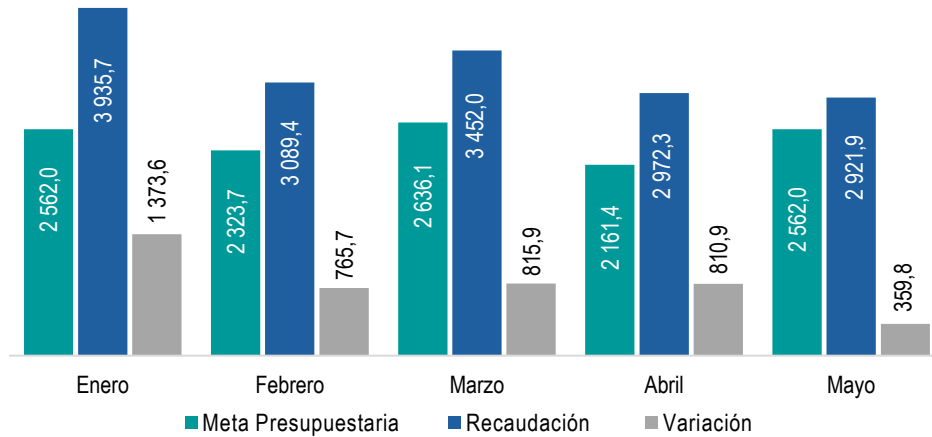
Periodo	Ene	Feb	Mar	Abr	Total
2022	41 228	39 528	46 461	36 754	163 971
2023	48 503	44 434	53 664	37 754	184 355
Variación	7 275	4 906	7 203	1 000	20 384

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

En términos de demanda para lo que resta de los ocho próximos meses del 2023, se estiman 261.615 citas de rehabilitación.

A partir de lo mencionado, el análisis de la producción de los principales servicios clínicos para los primeros cinco meses del 2023 dejó como resultado un excedente monetario en cuanto a los montos facturados al INS de ₡4.126,0 millones, esto según las estimaciones que soportan la planificación financiera. El desglose mensual es el siguiente.

**Gráfico 2. Ingresos presupuestados versus recaudados de los principales servicios clínicos,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**
Cifras en millones de colones



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

A partir de los resultados que ha presentado la facturación de los distintos servicios del periodo en análisis, se procedió con la modificación en la base de distribución tarifaria, considerando, entre otros, las nuevas proyecciones⁶ de oferta y demanda de los servicios clínicos brindadas por el Departamento de Planificación Estratégica, de forma tal que los ingresos para lo que resta del periodo se alineen con los objetivos y metas institucionales una vez aprobado el Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023.

De forma complementaria, se presenta el detalle por servicio y procedimiento de los ingresos reales a mayo y las proyecciones consideradas a partir del ajuste tarifario desarrollado por la Unidad de Costos Médicos.

⁶ Oferta y demanda 2023 – 2024, Un análisis para las estimaciones financieras de la RSS, publicado el 23 de marzo del 2023.
PÁGINA 19 DE 72

**Tabla 9. Estimación de ingresos mensual por procedimientos del Banco de Tejidos,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CITADCR	26 067 450	21 023 800	22 285 228	24 015 594	20 227 580	18 673 204	14 463 134	15 186 290	14 463 134	15 909 447	15 909 447	13 739 977
CITACDA	10 313 137	7 508 500	9 911 220	5 422 071	6 146 541	5 674 214	3 292 421	3 457 042	3 292 421	3 621 663	3 621 663	3 127 800
CITAEMD	3 633 862	2 703 316	6 512 534	5 464 521	4 604 496	4 250 666	2 926 546	3 072 874	2 926 546	3 219 201	3 219 201	2 780 219
CITAJEM	1 635 750	717 696	1 771 812	1 598 115	1 357 587	1 253 264	541 465	568 538	541 465	595 612	595 612	514 392
CITASDC	72 102	336 420	381 276	244 071	172 392	159 145	175 610	184 391	175 610	193 171	193 171	166 830
CITAANT	44 856	201 852	112 140	-	86 196	79 572	248 781	261 220	248 781	273 659	273 659	236 342
TOTAL	41 767 157	32 491 584	40 974 210	36 744 372	32 594 792	30 090 064	21 647 957	22 730 355	21 647 957	23 812 753	23 812 753	20 565 560

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 10. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Consulta Externa,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CITAORT	105 723 041	68 820 751	71 565 644	67 172 891	60 755 096	56 086 407	65 259 077	68 522 031	65 259 077	71 784 985	71 784 985	61 996 124
CITAADT	30 209 506	24 147 752	26 888 390	24 404 297	22 170 050	20 466 406	14 020 723	14 721 759	14 020 723	15 422 795	15 422 795	13 319 686
CITAVAl	39 861 523	32 641 440	36 669 310	34 540 255	34 276 295	31 642 353	22 408 645	23 529 077	22 408 645	24 649 510	24 649 510	21 288 213
CITAMG	119 904 546	84 322 654	108 253 250	95 713 440	92 284 322	85 192 788	55 248 000	58 010 400	55 248 000	60 772 800	60 772 800	52 485 600
CITASCC	13 334 406	9 862 092	9 331 872	5 369 578	9 670 202	8 927 101	5 760 000	6 048 000	5 760 000	6 336 000	6 336 000	5 472 000
CITAREA	53 409 126	42 788 754	50 918 794	42 906 564	42 424 112	39 164 056	23 952 000	25 149 600	23 952 000	26 347 200	26 347 200	22 754 400
CITAUCA	3 548 108	2 928 998	3 578 840	3 151 919	3 203 346	2 957 187	1 276 415	1 340 236	1 276 415	1 404 056	1 404 056	1 212 594
CITAVQX	14 590 326	12 848 998	12 035 994	12 677 286	9 932 890	9 169 603	6 060 000	6 363 000	6 060 000	6 666 000	6 666 000	5 757 000
CITASCE	41 311 172	23 064 570	34 570 318	29 730 368	25 300 138	23 355 964	13 692 000	14 376 600	13 692 000	15 061 200	15 061 200	13 007 400
CITAADL	640 018	988 890	1 017 144	448 374	1 203 517	1 111 033	687 809	722 199	687 809	756 590	756 590	653 419
CITAREX	1 077 360	1 502 290	777 656	476 032	344 778	318 284	1 248 000	1 310 400	1 248 000	1 372 800	1 372 800	1 185 600
CITAOFT	8 640 226	11 542 482	12 418 644	8 838 622	9 699 265	8 953 931	7 731 403	8 117 973	7 731 403	8 504 543	8 504 543	7 344 832
CITAFIS	15 930 316	14 769 898	17 455 334	14 925 472	15 315 409	14 138 505	7 412 013	7 782 614	7 412 013	8 153 214	8 153 214	7 041 412
SUBTOTAL	448 179 674	330 229 569	385 481 190	340 355 098	326 579 420	301 483 618	224 756 085	235 993 889	224 756 085	247 231 693	247 231 693	213 518 280
TOTAL	740 498 826	567 260 084	640 449 490	558 861 226	528 773 489	488 140 203	357 537 199	375 414 059	357 537 199	393 290 919	393 290 919	339 660 339

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CITAVQU	9 485 426	8 624 912	10 675 096	8 608 138	6 370 184	5 880 671	4 632 000	4 863 600	4 632 000	5 095 200	5 095 200	4 400 400
CITAEXT	19 038 636	14 298 266	14 086 204	12 501 622	13 635 706	12 587 878	7 944 000	8 341 200	7 944 000	8 738 400	8 738 400	7 546 800
CITARQX	7 735 596	9 384 894	7 175 644	8 120 712	6 255 258	5 774 576	3 624 000	3 805 200	3 624 000	3 986 400	3 986 400	3 442 800
CITAATO	7 736 374	6 149 954	7 035 246	6 497 012	6 514 911	6 014 277	4 014 424	4 215 145	4 014 424	4 415 866	4 415 866	3 813 703
CITAPST	17 698 204	12 619 516	10 310 748	6 235 988	5 949 088	5 491 934	6 651 367	6 983 935	6 651 367	7 316 503	7 316 503	6 318 798
CITAML	15 838 262	11 806 611	11 014 221	11 867 302	11 444 443	10 565 002	7 957 396	8 355 266	7 957 396	8 753 136	8 753 136	7 559 527
CITAPSI	12 183 554	8 853 614	11 264 022	9 621 686	6 992 309	6 454 989	6 217 420	6 528 291	6 217 420	6 839 162	6 839 162	5 906 549
CITACPO	2 119 632	1 502 290	1 749 726	1 796 648	1 658 218	1 530 793	1 344 000	1 411 200	1 344 000	1 478 400	1 478 400	1 276 800
CITANCX	15 288 301	13 932 898	14 844 396	10 227 014	10 259 184	9 470 823	4 572 290	4 800 905	4 572 290	5 029 519	5 029 519	4 343 676
CITAMXF	6 090 168	4 787 563	4 466 865	2 036 927	2 884 077	2 662 452	2 959 966	3 107 965	2 959 966	3 255 963	3 255 963	2 811 968
CITARI	4 040 823	2 638 597	3 263 117	2 418 492	2 295 153	2 118 783	2 302 548	2 417 676	2 302 548	2 532 803	2 532 803	2 187 421
CITARQU	8 036 002	7 582 146	7 087 274	6 763 492	4 679 130	4 319 565	3 180 000	3 339 000	3 180 000	3 498 000	3 498 000	3 021 000
CITACRG	9 914 513	8 101 566	10 273 725	9 183 706	7 389 317	6 821 489	5 730 656	6 017 189	5 730 656	6 303 722	6 303 722	5 444 123
CITAMI	9 571 094	7 050 960	8 108 604	5 797 532	5 984 336	5 524 473	2 888 448	3 032 871	2 888 448	3 177 293	3 177 293	2 744 026
CITAFEC	5 404 485	3 027 479	4 555 915	3 482 232	3 445 402	3 180 642	2 415 106	2 535 862	2 415 106	2 656 617	2 656 617	2 294 351
CITAMVQ	4 698 175	3 231 690	2 644 110	3 533 594	1 693 680	1 563 530	2 847 185	2 989 544	2 847 185	3 131 903	3 131 903	2 704 826
CITATVO	1 474 947	1 512 491	1 557 804	1 038 715	1 114 384	1 028 750	718 680	754 614	718 680	790 548	790 548	682 746
CITACMI	1 095 242	1 431 594	1 802 748	1 422 892	1 346 276	1 242 822	960 000	1 008 000	960 000	1 056 000	1 056 000	912 000
CITANRL	6 800 146	5 443 488	6 339 672	5 554 806	5 006 887	4 622 136	2 097 813	2 202 704	2 097 813	2 307 594	2 307 594	1 992 922
CITATID	959 398	697 389	833 244	867 524	730 968	674 797	273 480	287 154	273 480	300 828	300 828	259 806
CITANPS	3 473 966	2 781 240	3 522 904	2 703 997	1 826 017	1 685 698	1 562 493	1 640 618	1 562 493	1 718 742	1 718 742	1 484 368
CITAFIM	-	-	-	-	-	-	460 510	483 535	460 510	506 561	506 561	437 484
CITAJMS	242 661	112 122	18 687	36 642	17 955	16 575	406 830	427 172	406 830	447 513	447 513	386 489
CITAPRO	218 260	-	-	-	-	-	43 858	46 051	43 858	48 244	48 244	41 665
CITANUT	424 704	382 347	509 796	461 208	394 574	364 253	318 225	334 136	318 225	350 047	350 047	302 313
CITACHM	330 710	661 420	1 455 124	517 472	1 048 575	967 998	301 910	317 006	301 910	332 101	332 101	286 815
CITACXM	5 632 727	4 285 611	3 463 713	3 837 862	2 989 571	2 759 839	2 844 714	2 986 950	2 844 714	3 129 186	3 129 186	2 702 478
CITACRD	1 090 527	562 207	760 633	518 768	762 600	703 998	232 239	243 851	232 239	255 463	255 463	220 627
CITACLM	390 141	405 938	530 842	259 913	270 018	249 269	263 148	276 306	263 148	289 463	289 463	249 991
CITATPS	367 078	273 122	329 630	345 514	244 323	225 548	205 020	215 271	205 020	225 522	225 522	194 769
CITARRE	429 531	429 801	579 297	743 088	359 100	331 505	104 988	110 238	104 988	115 487	115 487	99 739
CITACMF	687 006	801 745	824 652	364 716	418 171	386 037	369 996	388 496	369 996	406 995	406 995	351 496
SUBTOTAL	178 496 289	143 373 471	151 083 659	127 365 214	113 979 815	105 221 102	80 444 710	84 466 951	80 444 710	88 489 181	88 489 181	76 422 476
TOTAL	740 498 826	567 260 084	640 449 490	558 861 226	528 773 489	488 140 203	357 537 199	375 414 059	357 537 199	393 290 919	393 290 919	339 660 339

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CITATFP	75 344	188 360	188 360	120 589	117 637	108 597	112 430	118 052	112 430	123 673	123 673	106 809
CITAJCE	-	56 061	18 687	18 687	35 910	33 151	39 371	41 339	39 371	43 308	43 308	37 402
CITATS	1 839 839	1 343 331	2 487 650	1 681 852	2 342 347	2 162 351	1 048 181	1 100 590	1 048 181	1 152 999	1 152 999	995 772
CITACSN	388 594	406 502	247 436	350 968	262 688	242 502	192 000	201 600	192 000	211 200	211 200	182 400
CITANEF	1 965 608	1 451 358	1 732 266	2 090 304	2 744 024	2 533 161	328 790	345 230	328 790	361 669	361 669	312 351
CITAMGC	512 468	141 392	70 696	357 338	180 598	166 720	240 000	252 000	240 000	264 000	264 000	228 000
CITAVLR	24 161 522	18 858 158	21 385 540	20 232 070	19 849 362	18 324 050	8 868 000	9 311 400	8 868 000	9 754 800	9 754 800	8 424 600
CITAEMG	2 808 657	1 998 432	3 497 256	2 840 935	2 760 184	2 548 079	2 192 855	2 302 498	2 192 855	2 412 140	2 412 140	2 083 212
CITATSM	547 137	99 506	149 259	49 753	382 424	353 037	209 636	220 118	209 636	230 600	230 600	199 154
CITATFC	94 124	18 836	84 762	93 073	54 294	50 122	33 068	34 721	33 068	36 375	36 375	31 414
CITAJRI	597 498	392 427	392 427	37 374	197 505	182 328	13 124	13 780	13 124	14 436	14 436	12 467
CITACSO	12 854 809	10 274 657	6 708 902	3 323 401	2 765 167	2 552 679	3 635 547	3 817 324	3 635 547	3 999 102	3 999 102	3 453 770
CITAMTL	-	-	-	-	-	-	48 000	50 400	48 000	52 800	52 800	45 600
CITARVH	741 788	618 590	406 502	618 680	476 122	439 535	-	-	-	-	-	-
CITAMGT	35 322	35 348	35 348	-	32 836	30 313	60 000	63 000	60 000	66 000	66 000	57 000
CITAMLA	-	-	-	-	-	-	241 133	253 190	241 133	265 247	265 247	229 077
CITAJMD	224 163	168 183	186 870	186 870	71 820	66 301	91 865	96 458	91 865	101 051	101 051	87 272
CITAPSN	917 576	603 428	603 428	2 197 656	680 616	628 314	147 399	154 769	147 399	162 139	162 139	140 029
CITAAML	392 097	78 465	183 085	209 240	100 520	92 796	422 458	443 581	422 458	464 704	464 704	401 335
CITACRE	42 510 118	31 494 938	38 440 950	34 109 636	33 546 728	30 968 850	18 348 000	19 265 400	18 348 000	20 182 800	20 182 800	17 430 600
CITAJMC	2 323 584	2 694 126	1 637 606	697 626	1 218 144	1 124 536	166 938	175 285	166 938	183 632	183 632	158 591
CITAADD	16 444 198	15 765 208	18 681 418	14 103 856	13 971 718	12 898 070	11 004 000	11 554 200	11 004 000	12 104 400	12 104 400	10 453 800
CITAEPS	521 309	491 152	368 364	454 440	560 386	517 323	603 608	633 788	603 608	663 969	663 969	573 427
CITATUR	333 702	83 487	278 290	138 054	187 166	172 783	371 327	389 894	371 327	408 460	408 460	352 761
CITAREP	30 652	30 697	122 788	153 485	176 964	163 365	237 132	248 988	237 132	260 845	260 845	225 275
CITADER	950 800	1 863 568	1 140 960	2 495 212	1 242 428	1 146 954	387 276	406 640	387 276	426 004	426 004	367 912
CITAORL	2 281 938	4 132 158	4 409 691	4 211 982	4 061 454	3 749 354	1 862 344	1 955 461	1 862 344	2 048 578	2 048 578	1 769 227
CITARHI	-	-	-	-	-	-	1 116 000	1 171 800	1 116 000	1 227 600	1 227 600	1 060 200
CITASTA	37 672	169 524	94 180	103 598	99 539	91 890	59 522	62 498	59 522	65 474	65 474	56 546
CITANEP	232 344	199 152	331 920	264 235	95 673	88 321	256 399	269 219	256 399	282 039	282 039	243 579
SUBTOTAL	113 822 863	93 657 044	103 884 641	91 140 914	88 214 254	81 435 482	52 336 403	54 953 223	52 336 403	57 570 044	57 570 044	49 719 582
TOTAL	740 498 826	567 260 084	640 449 490	558 861 226	528 773 489	488 140 203	357 537 199	375 414 059	357 537 199	393 290 919	393 290 919	339 660 339

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 11. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de la Clínica de Dolor,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CITADCR	26 067 450	21 023 800	22 285 228	24 015 594	20 227 580	18 673 204	14 463 134	15 186 290	14 463 134	15 909 447	15 909 447	13 739 977
CITACDA	10 313 137	7 508 500	9 911 220	5 422 071	6 146 541	5 674 214	3 292 421	3 457 042	3 292 421	3 621 663	3 621 663	3 127 800
CITAEMD	3 633 862	2 703 316	6 512 534	5 464 521	4 604 496	4 250 666	2 926 546	3 072 874	2 926 546	3 219 201	3 219 201	2 780 219
CITAJEM	1 635 750	717 696	1 771 812	1 598 115	1 357 587	1 253 264	541 465	568 538	541 465	595 612	595 612	514 392
CITASDC	72 102	336 420	381 276	244 071	172 392	159 145	175 610	184 391	175 610	193 171	193 171	166 830
CITAANT	44 856	201 852	112 140	-	86 196	79 572	248 781	261 220	248 781	273 659	273 659	236 342
TOTAL	41 767 157	32 491 584	40 974 210	36 744 372	32 594 792	30 090 064	21 647 957	22 730 355	21 647 957	23 812 753	23 812 753	20 565 560

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 12. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Enfermería,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ENF162HT	-	28 771	57 542	28 771	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF164HT	103 584	155 358	77 679	102 220	91 223	84 213	25 815	27 106	25 815	28 397	28 397	24 525
ENF0010	-	-	-	-	5 529	5 104	-	-	-	-	-	-
ENF0004	29 106	51 786	23 016	11 508	27 645	25 521	30 118	31 624	30 118	33 130	33 130	28 612
ENF0005	34 524	69 048	23 016	23 016	11 058	10 208	34 421	36 142	34 421	37 863	37 863	32 700
ENF0008	5 754	5 754	-	5 754	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF135-1	25 893	-	-	8 631	-	-	6 454	6 777	6 454	7 099	7 099	6 131
ENF135-2	293 500	112 203	189 882	120 158	224 925	207 641	109 716	115 202	109 716	120 687	120 687	104 230
ENF135-3	-	-	-	-	-	-	6 454	6 777	6 454	7 099	7 099	6 131
ENF135-4	25 897	8 631	17 262	-	16 586	15 311	6 454	6 777	6 454	7 099	7 099	6 131
ENF135-5	8 631	-	-	8 293	-	-	12 908	13 553	12 908	14 199	14 199	12 262
ENF1901HT	-	-	-	5 754	-	-	4 303	4 518	4 303	4 733	4 733	4 087
ENF19HT	293 476	149 604	224 407	285 450	138 225	127 603	124 775	131 014	124 775	137 252	137 252	118 536
ENF1904HT	-	-	-	-	5 529	5 104	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	820 365	581 155	612 804	599 555	520 720	480 705	361 418	379 490	361 418	397 558	397 558	343 345
TOTAL	302 474 254	277 356 084	266 830 833	272 038 382	230 455 896	212 746 649	103 050 225	108 202 736	103 050 225	113 355 247	113 355 247	97 897 713

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ENF1905HT	4 083 061	2 882 756	3 840 795	3 326 339	3 741 312	3 453 813	1 723 184	1 809 343	1 723 184	1 895 502	1 895 502	1 637 024
ENF39HT	751 015	526 491	837 207	781 027	891 069	822 595	419 502	440 477	419 502	461 452	461 452	398 527
ENF10HT	28 772	-	28 772	-	13 822	12 760	-	-	-	-	-	-
ENF37HT	46 039	23 016	74 802	63 069	44 232	40 833	34 421	36 142	34 421	37 863	37 863	32 700
ENF1902HT	23 018	17 262	69 048	23 016	33 174	30 625	21 513	22 589	21 513	23 664	23 664	20 437
ENF02-1HT	187 028	330 878	230 176	271 642	110 576	102 079	75 295	79 060	75 295	82 825	82 825	71 530
ENF02-2HT	2 014 180	1 265 968	1 078 950	1 330 566	1 147 226	1 059 068	656 144	688 951	656 144	721 758	721 758	623 336
ENF02-3HT	3 596 688	2 963 514	2 790 884	3 417 672	2 597 972	2 398 332	1 979 187	2 078 146	1 979 187	2 177 106	2 177 106	1 880 228
ENF02-4HT	14 388	28 772	43 158	-	13 822	12 760	10 756	11 294	10 756	11 832	11 832	10 219
ENF02-7HT	28 777	86 313	143 855	199 143	28 771	26 560	86 048	90 350	86 048	94 653	94 653	81 745
ENF01HT	11 350 971	12 256 588	9 580 854	9 723 117	7 256 550	6 698 925	6 969 972	7 318 470	6 969 972	7 666 969	7 666 969	6 621 473
ENF24HT	14 388	71 930	71 930	43 158	165 864	153 118	-	-	-	-	-	-
ENF23HT	28 774	14 386	57 544	43 158	207 330	191 398	-	-	-	-	-	-
ENF22HT	-	143 855	86 313	57 542	165 864	153 118	-	-	-	-	-	-
ENF158HT	28 774	28 772	14 386	-	14 386	13 281	10 756	11 294	10 756	11 832	11 832	10 219
ENF159HT	-	-	-	-	-	-	10 756	11 294	10 756	11 832	11 832	10 219
ENF107HT	667 845	776 790	701 988	621 336	541 842	500 204	425 955	447 253	425 955	468 551	468 551	404 658
ENF108HT	702 045	707 742	575 400	552 513	469 965	433 851	417 350	438 218	417 350	459 085	459 085	396 483
ENF0315HT	11 508	5 754	11 508	-	11 058	10 208	4 303	4 518	4 303	4 733	4 733	4 087
ENF1302HT	213 614	195 637	212 897	289 786	238 382	220 064	479 738	503 725	479 738	527 712	527 712	455 751
ENF1304HT	366 289	382 641	296 328	372 880	321 302	296 612	567 941	596 338	567 941	624 735	624 735	539 544
ENF119HT	14 388	14 386	-	-	13 822	12 760	-	-	-	-	-	-
ENF120HT	20 144	20 140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF2402HT	20 144	40 280	-	-	19 351	17 864	-	-	-	-	-	-
ENF2401HT	8 228 680	10 069 850	5 926 826	8 190 253	2 765 527	2 553 012	1 699 443	1 784 415	1 699 443	1 869 387	1 869 387	1 614 471
ENF2403HT	49 881 380	66 161 214	43 229 930	50 821 116	29 777 098	27 488 895	14 639 531	15 371 507	14 639 531	16 103 484	16 103 484	13 907 554
ENF126HT	2 172 402	2 690 182	2 373 690	2 009 814	2 128 588	1 965 018	1 473 634	1 547 316	1 473 634	1 620 997	1 620 997	1 399 952
ENF127HT	2 287 512	2 460 006	2 186 672	1 935 628	1 727 750	1 594 982	1 430 608	1 502 138	1 430 608	1 573 669	1 573 669	1 359 078
ENF125HT	422 972	543 780	402 800	381 082	251 563	232 232	210 826	221 368	210 826	231 909	231 909	200 285
ENF101HT	8 657 311	6 151 026	8 280 006	7 526 913	6 518 691	6 017 766	4 293 975	4 508 674	4 293 975	4 723 373	4 723 373	4 079 277
ENF102HT	8 669 491	6 139 518	8 274 252	7 521 384	6 513 162	6 012 662	4 259 555	4 472 533	4 259 555	4 685 510	4 685 510	4 046 577
ENF110HT	17 935	-	5 754	-	16 587	15 312	4 303	4 518	4 303	4 733	4 733	4 087
SUBTOTAL	104 549 533	116 999 447	91 426 725	99 502 154	67 746 658	62 540 707	41 904 696	43 999 931	41 904 696	46 095 166	46 095 166	39 809 461
TOTAL	302 474 254	277 356 084	266 830 833	272 038 382	230 455 896	212 746 649	103 050 225	108 202 736	103 050 225	113 355 247	113 355 247	97 897 713

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ENF1215HT	641 083	655 956	540 876	556 917	243 276	224 582	339 904	356 899	339 904	373 894	373 894	322 909
ENF36HT	5 910 613	7 595 280	4 873 638	5 714 016	3 101 544	2 863 208	2 512 707	2 638 342	2 512 707	2 763 978	2 763 978	2 387 072
ENF1214HT	-	-	5 754	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF144HT	-	-	-	14 386	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF39	28 777	57 542	115 084	142 728	110 576	102 079	-	-	-	-	-	-
ENF149HT	115 101	115 085	69 051	114 183	133 592	123 326	17 210	18 071	17 210	18 931	18 931	16 350
ENF132HT	43 165	-	43 157	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF1210HT	5 755	5 754	17 262	11 508	5 529	5 104	8 605	9 035	8 605	9 466	9 466	8 175
ENF1305HT	11 509	11 508	11 508	28 770	11 058	10 208	8 605	9 035	8 605	9 466	9 466	8 175
ENF151HT	-	-	-	45 585	22 116	20 417	-	-	-	-	-	-
ENF2302HT	276 216	207 144	322 224	292 554	210 777	194 580	223 734	234 921	223 734	246 108	246 108	212 547
ENF2802HT	86 320	51 786	63 294	28 545	38 703	35 729	25 815	27 106	25 815	28 397	28 397	24 525
ENF153HT	-	-	-	23 016	-	-	4 303	4 518	4 303	4 733	4 733	4 087
ENF2803HT	57 546	28 772	43 158	43 158	55 288	51 039	10 756	11 294	10 756	11 832	11 832	10 219
ENF2409HT	-	-	-	-	27 644	25 520	-	-	-	-	-	-
ENF2410HT	28 771	-	-	-	27 644	25 520	-	-	-	-	-	-
ENF2405HT	-	-	-	-	13 822	12 760	-	-	-	-	-	-
ENF1108HT	1 415 658	1 044 351	1 156 554	1 412 623	1 006 495	929 151	832 549	874 177	832 549	915 804	915 804	790 922
ENF1208HT	368 297	322 224	402 780	537 051	377 097	348 119	258 155	271 063	258 155	283 970	283 970	245 247
ENF1209HT	4 652 713	3 625 022	3 987 522	3 722 532	3 723 714	3 437 567	2 362 117	2 480 223	2 362 117	2 598 328	2 598 328	2 244 011
ENF1213HT	1 203 350	1 133 538	1 104 768	1 106 151	1 013 157	935 302	731 439	768 011	731 439	804 583	804 583	694 867
ENF117HT	57 554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF118HT	100 714	14 386	14 386	43 158	27 644	25 520	-	-	-	-	-	-
ENF1103	17 264	57 540	34 524	17 262	11 058	10 208	8 605	9 035	8 605	9 466	9 466	8 175
ENF1101	-	11 508	-	-	5 529	5 104	-	-	-	-	-	-
ENF4602	771 093	471 828	730 758	804 339	503 139	464 476	438 863	460 806	438 863	482 750	482 750	416 920
ENF4603	126 598	74 802	155 358	125 238	93 993	86 770	43 026	45 177	43 026	47 328	47 328	40 875
ENF4608	57 544	17 262	11 508	34 524	27 645	25 521	25 815	27 106	25 815	28 397	28 397	24 525
ENF4607	51 791	11 508	5 754	-	27 645	25 521	12 908	13 553	12 908	14 199	14 199	12 262
ENF4615	581 195	374 010	535 122	582 408	608 190	561 454	236 642	248 474	236 642	260 306	260 306	224 810
ENF4601	155 372	138 096	218 652	148 029	82 935	76 562	81 749	85 836	81 749	89 924	89 924	77 662
ENF4614	103 579	92 064	155 358	96 918	77 406	71 458	90 354	94 872	90 354	99 390	99 390	85 836
SUBTOTAL	16 867 578	16 116 966	14 618 050	15 645 599	11 587 216	10 696 805	8 273 861	8 687 554	8 273 861	9 101 250	9 101 250	7 860 171
TOTAL	302 474 254	277 356 084	266 830 833	272 038 382	230 455 896	212 746 649	103 050 225	108 202 736	103 050 225	113 355 247	113 355 247	97 897 713

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ENF4605	293 477	195 636	258 930	239 418	176 928	163 332	180 708	189 744	180 708	198 779	198 779	171 673
ENF4604	264 701	241 668	276 192	136 971	154 812	142 916	176 406	185 226	176 406	194 046	194 046	167 586
ENF4606	34 528	40 278	40 278	74 127	38 703	35 729	17 210	18 071	17 210	18 931	18 931	16 350
ENF4611	276 217	207 144	166 866	171 270	116 109	107 187	107 565	112 943	107 565	118 321	118 321	102 186
ENF4610	-	-	-	-	5 754	5 312	-	-	-	-	-	-
ENF28HT	-	28 771	28 771	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF27HT	494 904	350 991	558 138	453 441	410 046	378 536	103 262	108 425	103 262	113 588	113 588	98 099
ENF175HT	-	-	143 857	138 220	414 660	382 796	107 562	112 940	107 562	118 318	118 318	102 184
ENF176HT	2 589 596	2 157 850	2 071 536	4 391 868	1 492 776	1 378 065	1 419 809	1 490 799	1 419 809	1 561 790	1 561 790	1 348 819
ENF177HT	20 256 711	15 651 696	15 306 438	16 631 176	16 033 520	14 801 434	7 744 471	8 131 695	7 744 471	8 518 918	8 518 918	7 357 247
ENF178HT	2 733 491	1 150 856	1 006 999	575 428	829 320	765 591	2 258 794	2 371 734	2 258 794	2 484 673	2 484 673	2 145 854
ENF1110HT	431 583	287 710	86 313	429 311	110 576	102 079	43 024	45 175	43 024	47 326	47 326	40 873
ENF109HT	-	-	5 754	5 754	11 283	10 416	-	-	-	-	-	-
ENF2303HT	23 018	11 508	5 754	11 508	27 645	25 521	12 908	13 553	12 908	14 199	14 199	12 262
ENF62HT	2 719 940	2 143 514	2 057 198	1 995 992	2 309 966	2 132 458	1 333 800	1 400 490	1 333 800	1 467 180	1 467 180	1 267 110
ENF154HT	1 323 579	1 035 774	1 150 860	1 254 671	1 271 624	1 173 907	387 224	406 585	387 224	425 946	425 946	367 862
ENF49HT	10 617 951	7 106 443	8 573 758	8 338 551	7 822 656	7 221 529	6 518 116	6 844 022	6 518 116	7 169 928	7 169 928	6 192 211
ENF50HT	8 891 000	7 581 422	9 394 058	8 201 450	8 749 326	8 076 989	3 872 323	4 065 939	3 872 323	4 259 555	4 259 555	3 678 706
ENF09	104 794 576	85 348 275	96 862 693	93 860 595	91 043 948	84 047 730	15 747 445	16 534 817	15 747 445	17 322 190	17 322 190	14 960 073
ENF172HT	28 771	-	57 542	28 771	27 644	25 520	21 512	22 588	21 512	23 663	23 663	20 436
ENF111HT	374 058	503 510	431 580	312 544	262 618	242 437	107 565	112 943	107 565	118 321	118 321	102 186
ENF112HT	-	-	-	14 386	-	-	21 513	22 589	21 513	23 664	23 664	20 437
ENF02-8HT	28 777	-	28 771	86 313	-	-	-	-	-	-	-	-
ENF02-9HT	86 313	-	28 771	57 542	27 644	25 520	-	-	-	-	-	-
ENF124HT	546 691	546 649	374 023	514 497	331 728	306 237	129 072	135 525	129 072	141 979	141 979	122 618
ENF131HT	230 174	402 794	115 084	283 202	221 152	204 158	86 048	90 350	86 048	94 653	94 653	81 745
ENF1306HT	236 637	166 867	181 251	209 343	204 988	189 236	374 325	393 041	374 325	411 757	411 757	355 608
ENF1307HT	21 875 338	17 474 923	19 920 348	17 027 332	17 697 081	16 337 159	11 410 444	11 980 966	11 410 444	12 551 488	12 551 488	10 839 922
ENF139HT	103 592	163 989	146 727	120 158	59 065	54 526	64 539	67 766	64 539	70 993	70 993	61 312
ENF1308HT	258 966	287 720	187 018	199 712	235 538	217 438	32 269	33 883	32 269	35 496	35 496	30 656
SUBTOTAL	179 514 589	143 085 988	159 465 508	155 763 551	150 087 110	138 553 758	52 277 914	54 891 809	52 277 914	57 505 702	57 505 702	49 664 015
TOTAL	302 474 254	277 356 084	266 830 833	272 038 382	230 455 896	212 746 649	103 050 225	108 202 736	103 050 225	113 355 247	113 355 247	97 897 713

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
ENF1310HT	563 933	500 598	650 202	484 365	375 972	347 081	189 314	198 779	189 314	208 245	208 245	179 848
ENF2804HT	158 256	71 930	57 544	43 158	138 220	127 599	43 026	45 177	43 026	47 328	47 328	40 875
SUBTOTAL	722 189	572 528	707 746	527 523	514 192	474 680	232 340	243 956	232 340	255 573	255 573	220 723
TOTAL	302 474 254	277 356 084	266 830 833	272 038 382	230 455 896	212 746 649	103 050 225	108 202 736	103 050 225	113 355 247	113 355 247	97 897 713

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 13. Estimación de ingresos mensual por Estancias
Presupuesto Extraordinario n.° 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
HOSH002H	1 339 181 723	934 411 028	1 152 866 667	960 484 926	1 006 384 247	929 049 244	659 724 479	659 724 479	638 443 044	659 724 479	638 443 044	659 724 479
HOSH003H	53 001 818	27 920 453	13 520 363	37 430 000	87 853 674	81 102 611	22 801 875	22 801 875	22 066 331	22 801 875	22 066 331	22 801 875
HOSH004H	6 890 835	9 182 983	4 239 800	4 314 047	9 103 782	8 404 207	7 248 657	7 248 657	7 014 829	7 248 657	7 014 829	7 248 657
HOSH005H	34 196 501	40 960 705	3 934 810	36 366 605	11 019 569	10 172 777	16 556 655	16 556 655	16 022 569	16 556 655	16 022 569	16 556 655
TOTAL	1 433 270 877	1 012 475 168	1 174 561 640	1 038 595 578	1 114 361 272	1 028 728 839	706 331 666	706 331 666	683 546 773	706 331 666	683 546 773	706 331 666

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 14. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Ortopantomografía,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
OPG1H	3 976 900	3 692 901	5 865 718	2 417 047	5 419 741	5 003 264	2 073 279	2 176 943	2 073 279	2 280 607	2 280 607	1 969 615
OPG2H	272 541	131 008	169 064	125 970	144 619	133 506	109 843	115 335	109 843	120 827	120 827	104 350
OPG3H	-	2 717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OPG4H	-	-	-	-	36 228	33 444	-	-	-	-	-	-
OPG5H	1 466 331	1 403 196	393 021	125 142	290 894	268 540	851 250	893 813	851 250	936 375	936 375	808 688
OPG6H	2 133 993	1 817 086	1 956 863	294 206	1 482 122	1 368 229	576 653	605 486	576 653	634 319	634 319	547 821
OPG7H	1 280 431	801 374	887 586	84 532	411 068	379 480	384 435	403 657	384 435	422 879	422 879	365 214
OPG8H	-	89 966	-	49 463	86 440	79 798	29 225	30 686	29 225	32 147	32 147	27 764
OPG9H	-	-	-	44 983	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	9 130 196	7 938 248	9 272 252	3 141 343	7 871 112	7 266 261	4 024 685	4 225 919	4 024 685	4 427 153	4 427 153	3 823 451

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 15. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Rayos X,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX001	5 723 525	3 718 446	3 577 236	3 537 030	3 835 403	3 540 674	1 547 895	1 625 290	1 547 895	1 702 685	1 702 685	1 470 501
EX006	5 387	8 786	-	4 393	8 442	7 793	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX007	5 387	4 393	5 387	-	12 835	11 849	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX012	127 717	27 352	52 716	26 186	30 063	27 753	18 877	19 821	18 877	20 764	20 764	17 933
EX013	14 173	13 179	21 965	13 179	25 326	23 380	6 292	6 607	6 292	6 921	6 921	5 978
EX014	-	-	13 179	4 393	17 056	15 745	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX015	19 560	-	4 393	-	4 393	4 055	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX019	-	-	-	13 179	4 221	3 897	-	-	-	-	-	-
EX020	22 959	13 179	13 179	17 400	-	-	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX021	374 215	342 680	263 600	246 801	355 081	327 795	113 249	118 911	113 249	124 574	124 574	107 587
SUBTOTAL	6 292 923	4 128 015	3 951 655	3 862 561	4 292 820	3 962 941	1 702 043	1 787 144	1 702 043	1 872 249	1 872 249	1 616 944
TOTAL	173 189 474	120 853 214	126 874 640	122 323 735	130 917 722	120 857 427	53 905 084	56 600 338	53 905 084	59 295 592	59 295 592	51 209 830

Presupuesto Extraordinario n.° 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX023	337 659	219 675	246 036	182 802	299 464	276 452	75 507	79 282	75 507	83 058	83 058	71 732
EX024	134 936	70 292	87 865	35 146	68 225	62 982	25 167	26 425	25 167	27 684	27 684	23 909
EX027	10 774	13 179	8 786	4 393	12 835	11 849	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX028	264 477	175 720	224 043	166 590	203 984	188 309	56 630	59 462	56 630	62 293	62 293	53 799
EX033	76 257	61 509	8 787	26 361	42 210	38 966	12 585	13 214	12 585	13 843	13 843	11 955
EX035	101 779	126 992	87 870	139 902	102 684	94 793	31 461	33 034	31 461	34 607	34 607	29 888
EX044	71 444	142 579	37 135	98 299	110 781	102 268	31 461	33 034	31 461	34 607	34 607	29 888
EX055	184 836	175 740	166 953	131 460	144 549	133 441	62 923	66 069	62 923	69 215	69 215	59 776
EX083	2 450 830	1 329 798	1 610 403	1 561 476	1 465 629	1 353 004	836 870	878 714	836 870	920 557	920 557	795 027
EX097	1 810 199	1 343 104	1 597 761	1 569 192	1 294 728	1 195 235	377 497	396 372	377 497	415 246	415 246	358 622
EX1000	6 978 649	5 598 131	5 581 983	5 529 820	5 827 009	5 379 236	2 428 812	2 550 252	2 428 812	2 671 693	2 671 693	2 307 371
EX1003	1 061 552	651 386	537 994	670 734	702 756	648 753	333 490	350 164	333 490	366 839	366 839	316 815
EX1004	57 269	62 079	49 317	84 117	70 078	64 693	37 754	39 641	37 754	41 529	41 529	35 866
EX1005	32 322	8 787	26 361	26 361	-	-	6 292	6 607	6 292	6 921	6 921	5 978
EX1007	1 493 410	1 340 123	1 397 080	1 175 860	1 408 178	1 299 967	452 996	475 646	452 996	498 296	498 296	430 346
EX1008	1 105 978	583 077	680 573	436 245	595 425	549 670	257 983	270 882	257 983	283 781	283 781	245 083
EX105	112 863	94 241	136 183	160 649	146 610	135 344	47 192	49 552	47 192	51 911	51 911	44 832
EX113	283 789	151 366	160 153	147 999	228 969	211 374	88 092	92 496	88 092	96 901	96 901	83 687
EX1206	57 629	158 510	82 061	78 046	52 203	48 191	66 062	69 365	66 062	72 668	72 668	62 759
EX1207	117 364	90 154	26 360	118 103	91 226	84 216	84 937	89 184	84 937	93 430	93 430	80 690
EX1208	849 001	373 949	364 803	591 549	299 917	276 870	283 123	297 279	283 123	311 435	311 435	268 966
EX1209	15 167	14 173	8 786	9 780	13 179	12 166	6 292	6 607	6 292	6 921	6 921	5 978
EX1210	-	-	4 393	4 393	8 614	7 952	-	-	-	-	-	-
EX1214	24 947	9 780	8 786	17 400	4 393	4 055	15 731	16 517	15 731	17 304	17 304	14 944
EX1234	19 561	26 361	17 574	-	8 442	7 793	-	-	-	-	-	-
EX442	39 539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX902	7 491 778	5 269 568	6 062 191	5 518 535	6 192 147	5 716 315	2 139 368	2 246 336	2 139 368	2 353 305	2 353 305	2 032 399
EX903	2 734 345	1 925 916	2 376 464	2 479 555	2 104 311	1 942 606	742 486	779 611	742 486	816 735	816 735	705 362
EX904	2 268 237	1 445 351	1 198 167	1 383 595	1 508 986	1 393 029	855 747	898 534	855 747	941 322	941 322	812 960
EX905	2 015 710	1 417 312	1 634 170	1 431 408	1 287 424	1 188 493	830 578	872 107	830 578	913 636	913 636	789 049
EX910	392 034	283 140	211 858	203 891	290 468	268 147	97 530	102 407	97 530	107 283	107 283	92 654
EX911	408 195	229 430	186 494	238 863	319 155	294 630	91 238	95 800	91 238	100 362	100 362	86 676
SUBTOTAL	33 002 530	23 391 422	24 827 390	24 222 524	24 904 579	22 990 799	10 378 950	10 897 896	10 378 950	11 416 843	11 416 843	9 860 000
TOTAL	173 189 474	120 853 214	126 874 640	122 323 735	130 917 722	120 857 427	53 905 084	56 600 338	53 905 084	59 295 592	59 295 592	51 209 830

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX916	1 630 854	1 057 850	1 073 542	968 599	1 087 608	1 004 031	641 745	673 832	641 745	705 919	705 919	609 657
EX917	1 554 286	939 230	1 136 461	1 140 973	1 055 682	974 559	651 182	683 741	651 182	716 300	716 300	618 623
EX922	287 596	211 858	118 611	191 744	229 482	211 848	75 507	79 282	75 507	83 058	83 058	71 732
EX923	226 928	208 459	123 004	249 025	253 948	234 434	75 507	79 282	75 507	83 058	83 058	71 732
EX928	4 045 165	2 814 233	2 823 762	2 683 036	2 803 372	2 587 949	1 554 188	1 631 897	1 554 188	1 709 607	1 709 607	1 476 478
EX929	4 688 425	2 786 406	3 234 552	3 256 602	3 456 249	3 190 656	1 667 448	1 750 821	1 667 448	1 834 193	1 834 193	1 584 076
EX938	3 382 375	2 590 796	2 615 700	2 309 235	2 538 648	2 343 567	1 145 191	1 202 451	1 145 191	1 259 710	1 259 710	1 087 931
EX939	3 586 514	2 841 433	2 760 266	2 652 797	2 455 263	2 266 590	1 151 483	1 209 057	1 151 483	1 266 632	1 266 632	1 093 909
EX940	246 071	149 939	174 309	87 516	118 876	109 741	66 069	69 372	66 069	72 676	72 676	62 765
EX941	243 402	150 356	123 004	139 028	127 318	117 534	72 361	75 979	72 361	79 597	79 597	68 743
EX942	227 505	116 206	139 165	100 351	139 637	128 907	40 900	42 945	40 900	44 990	44 990	38 855
EX943	152 977	105 432	109 825	130 414	126 974	117 217	47 192	49 552	47 192	51 911	51 911	44 832
EX944	151 670	39 537	65 895	52 372	97 599	90 099	25 169	26 427	25 169	27 686	27 686	23 911
EX945	87 026	101 039	61 502	86 828	88 813	81 988	22 023	23 124	22 023	24 225	24 225	20 922
EX954	19 560	13 179	13 179	13 179	12 835	11 849	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX955	20 554	30 751	4 393	8 614	17 228	15 904	3 146	3 303	3 146	3 461	3 461	2 989
EX956	375 039	274 354	307 510	331 766	346 810	320 160	50 338	52 855	50 338	55 372	55 372	47 821
EX957	324 151	362 214	267 973	336 331	287 888	265 765	59 776	62 765	59 776	65 754	65 754	56 788
EX964	1 053 159	842 713	720 534	845 439	922 248	851 378	364 951	383 199	364 951	401 446	401 446	346 703
EX965	1 004 411	729 321	713 734	940 716	965 493	891 300	346 074	363 378	346 074	380 682	380 682	328 770
EX970	4 178 194	3 110 377	2 914 458	2 946 201	3 600 453	3 323 778	1 233 283	1 294 947	1 233 283	1 356 611	1 356 611	1 171 618
EX971	3 699 943	2 286 077	2 499 482	2 811 998	3 165 426	2 922 181	1 182 945	1 242 092	1 182 945	1 301 239	1 301 239	1 123 797
EX976	1 519 267	1 329 972	1 675 491	1 457 769	1 311 615	1 210 825	434 166	455 874	434 166	477 582	477 582	412 458
EX977	1 530 571	1 621 091	1 548 499	1 359 387	1 244 769	1 149 115	459 335	482 302	459 335	505 268	505 268	436 368
EX978	-	-	-	4 393	-	-	-	-	-	-	-	-
EX979	2 717 610	1 912 210	2 097 267	1 822 683	1 967 514	1 816 322	874 624	918 355	874 624	962 086	962 086	830 893
EX980	2 742 747	1 922 463	1 822 883	1 935 451	2 219 049	2 048 527	912 377	957 996	912 377	1 003 615	1 003 615	866 759
EX981	1 968 949	1 156 528	1 132 684	996 281	1 062 512	980 864	578 888	607 832	578 888	636 777	636 777	549 943
EX982	2 003 182	1 154 465	1 192 206	1 079 600	1 260 652	1 163 778	641 810	673 901	641 810	705 991	705 991	609 720
EX988	4 232 161	3 053 875	3 133 294	3 073 983	2 736 132	2 525 876	1 522 726	1 598 863	1 522 726	1 674 999	1 674 999	1 446 590
EX989	4 405 744	3 304 627	3 242 712	2 968 635	3 199 739	2 953 857	1 547 895	1 625 290	1 547 895	1 702 685	1 702 685	1 470 501
EX990	7 693 001	5 142 779	5 405 780	4 807 561	5 160 943	4 764 353	2 353 305	2 470 970	2 353 305	2 588 635	2 588 635	2 235 639
SUBTOTAL	59 999 037	42 359 770	43 251 677	41 788 507	44 060 775	40 674 952	19 804 750	20 794 987	19 804 750	21 785 226	21 785 226	18 814 512
TOTAL	173 189 474	120 853 214	126 874 640	122 323 735	130 917 722	120 857 427	53 905 084	56 600 338	53 905 084	59 295 592	59 295 592	51 209 830

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX991	7 853 675	5 529 543	5 536 958	5 347 280	5 512 784	5 089 157	2 409 935	2 530 432	2 409 935	2 650 928	2 650 928	2 289 438
EX993	5 387	-	-	-	4 221	3 897	-	-	-	-	-	-
EX999	7 235 056	5 121 858	5 572 106	5 436 102	5 777 637	5 333 658	2 466 565	2 589 893	2 466 565	2 713 222	2 713 222	2 343 237
EX1235	1 783 716	1 440 229	1 469 416	1 478 955	1 733 715	1 600 489	415 289	436 053	415 289	456 818	456 818	394 525
EX1236	897 819	634 651	854 326	741 375	720 330	664 977	257 983	270 882	257 983	283 781	283 781	245 083
EX1238	2 975 231	1 777 914	1 939 301	1 906 418	1 895 996	1 750 299	745 633	782 914	745 633	820 196	820 196	708 351
EX1239	129 288	95 241	79 080	25 843	-	-	9 437	9 909	9 437	10 381	10 381	8 966
EX1240	1 947 092	1 482 486	1 427 468	1 617 577	1 550 161	1 431 040	717 317	753 183	717 317	789 049	789 049	681 452
EX1241	1 994 925	1 295 133	1 260 515	1 421 848	1 303 701	1 203 519	723 610	759 790	723 610	795 971	795 971	687 429
EX1242	4 730 801	3 326 066	3 633 443	3 393 591	3 603 154	3 326 272	1 198 552	1 258 480	1 198 552	1 318 407	1 318 407	1 138 625
EX1243	4 446 271	2 734 222	3 254 204	2 754 613	3 609 613	3 332 234	1 028 679	1 080 113	1 028 679	1 131 547	1 131 547	977 245
EX1244	2 038 267	1 786 798	2 384 280	1 731 989	2 172 706	2 005 746	604 010	634 211	604 010	664 411	664 411	573 810
EX1245	2 236 174	2 017 549	2 554 362	2 000 914	2 137 030	1 972 811	578 843	607 785	578 843	636 728	636 728	549 901
EX1246	271 867	264 758	210 888	166 263	110 436	101 950	88 092	92 496	88 092	96 901	96 901	83 687
EX1247	259 415	186 514	248 023	245 346	178 317	164 614	100 676	105 710	100 676	110 744	110 744	95 642
EX1248	1 739 387	1 195 341	1 071 175	1 001 535	1 241 502	1 146 100	622 934	654 080	622 934	685 227	685 227	591 787
EX1249	1 289 039	939 370	1 082 788	915 045	1 075 239	992 613	572 595	601 225	572 595	629 855	629 855	543 966
EX1250	973 350	596 197	605 817	619 984	764 252	705 524	289 444	303 916	289 444	318 388	318 388	274 972
EX1251	1 250 492	806 227	824 473	780 805	848 128	782 954	342 928	360 074	342 928	377 221	377 221	325 782
EX1252	7 258 282	4 569 328	5 239 348	4 748 567	5 733 885	5 293 268	2 151 952	2 259 550	2 151 952	2 367 147	2 367 147	2 044 355
EX1253	6 508 558	4 743 081	4 450 505	4 323 162	4 889 257	4 513 545	1 956 892	2 054 737	1 956 892	2 152 581	2 152 581	1 859 048
EX1254	1 407 581	1 000 424	938 761	930 093	1 170 166	1 080 245	471 871	495 465	471 871	519 058	519 058	448 277
EX1255	1 103 503	894 984	1 318 000	1 008 656	1 005 426	928 165	452 996	475 646	452 996	498 296	498 296	430 346
EX1256	394 491	228 462	333 906	367 246	355 599	328 273	113 261	118 924	113 261	124 587	124 587	107 598
EX1257	381 594	212 875	123 018	251 718	196 581	181 475	88 092	92 496	88 092	96 901	96 901	83 687
EX1258	3 652 836	2 032 093	2 218 298	2 482 905	2 094 144	1 933 221	1 025 638	1 076 920	1 025 638	1 128 202	1 128 202	974 356
EX1259	3 397 840	2 013 680	2 367 677	2 423 121	2 435 274	2 248 137	1 025 638	1 076 920	1 025 638	1 128 202	1 128 202	974 356
EX1260	613 798	477 746	361 220	306 650	317 342	292 956	242 252	254 365	242 252	266 477	266 477	230 139
EX1262	533 799	260 784	327 106	443 307	656 934	606 452	144 722	151 958	144 722	159 194	159 194	137 486
EX1263	203 392	118 194	88 854	190 884	313 730	289 622	53 484	56 158	53 484	58 833	58 833	50 810
EX1264	602 417	293 945	300 745	390 930	763 413	704 749	113 261	118 924	113 261	124 587	124 587	107 598
EX1265	335 919	256 782	254 794	370 137	526 923	486 432	59 776	62 765	59 776	65 754	65 754	56 788
SUBTOTAL	70 451 262	48 332 475	52 330 855	49 822 859	54 697 596	50 494 394	21 072 357	22 125 974	21 072 357	23 179 594	23 179 594	20 018 742
TOTAL	173 189 474	120 853 214	126 874 640	122 323 735	130 917 722	120 857 427	53 905 084	56 600 338	53 905 084	59 295 592	59 295 592	51 209 830

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX1266	5 387	-	-	4 393	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1267	-	-	8 787	17 574	-	-	6 292	6 607	6 292	6 921	6 921	5 978
EX1268	454 716	230 449	362 254	270 672	314 769	290 581	113 261	118 924	113 261	124 587	124 587	107 598
EX1269	425 529	306 706	388 615	307 462	315 114	290 899	119 553	125 531	119 553	131 508	131 508	113 575
EX966	1 067 068	877 861	650 238	687 618	966 528	892 256	289 444	303 916	289 444	318 388	318 388	274 972
EX967	926 167	719 709	672 611	869 730	966 873	892 574	283 152	297 309	283 152	311 467	311 467	268 994
EX1270	139 753	166 953	175 740	130 425	67 881	62 665	44 046	46 248	44 046	48 450	48 450	41 844
EX931	65 061	43 930	13 179	17 056	47 291	43 657	22 023	23 124	22 023	24 225	24 225	20 922
EX1271	188 810	197 288	202 101	243 966	211 395	195 150	50 338	52 855	50 338	55 372	55 372	47 821
EX1010	82 217	35 146	17 573	52 030	50 652	46 760	-	-	-	-	-	-
EX930	89 014	63 490	21 965	26 358	21 449	19 801	18 877	19 821	18 877	20 764	20 764	17 933
SUBTOTAL	3 443 722	2 641 532	2 513 063	2 627 284	2 961 952	2 734 343	946 986	994 335	946 986	1 041 682	1 041 682	899 637
TOTAL	173 189 474	120 853 214	126 874 640	122 323 735	130 917 722	120 857 427	53 905 084	56 600 338	53 905 084	59 295 592	59 295 592	51 209 830

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Tabla 16. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Rehabilitación,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
RH02	244 653 313	168 244 419	188 735 444	163 436 510	125 313 159	115 683 543	109 513 041	114 988 693	109 513 041	120 464 345	120 464 345	104 037 389
RH49	73 745 015	51 011 666	57 308 307	48 932 791	40 432 290	37 325 295	28 619 087	30 050 041	28 619 087	31 480 995	31 480 995	27 188 132
TOTAL	318 398 328	219 256 085	246 043 751	212 369 301	165 745 449	153 008 838	138 132 127	145 038 734	138 132 127	151 945 340	151 945 340	131 225 521

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 17. Estimación de ingresos mensual por cupones de Farmacia,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CUPON	125 701 038	94 278 686	349 674 896	173 021 585	165 235 024	152 537 636	119 311 259	119 311 259	115 462 509	119 311 259	115 462 509	119 311 259
TOTAL	125 701 038	94 278 686	349 674 896	173 021 585	165 235 024	152 537 636	119 311 259	119 311 259	115 462 509	119 311 259	115 462 509	119 311 259

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 18. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Resonancias,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX191	144 555	94 754	284 262	189 508	367 874	339 605	64 788	68 028	64 788	71 267	71 267	61 549
EX211	96 370	47 377	142 131	187 651	187 651	173 231	97 183	102 042	97 183	106 901	106 901	92 323
EX218	912 283	950 772	900 163	1 320 985	1 464 068	1 351 563	453 519	476 195	453 519	498 871	498 871	430 843
EX219	866 522	426 393	663 278	614 044	553 668	511 122	259 154	272 111	259 154	285 069	285 069	246 196
EX220	5 813 417	4 978 625	2 795 243	4 300 165	3 773 494	3 483 522	2 008 440	2 108 862	2 008 440	2 209 284	2 209 284	1 908 018
EX1117	-	47 377	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1118	-	-	47 377	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1121	-	-	-	47 377	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1125	288 302	190 316	189 508	94 754	92 897	85 758	97 183	102 042	97 183	106 901	106 901	92 323
EX1126	336 487	142 131	142 131	331 639	280 548	258 989	97 183	102 042	97 183	106 901	106 901	92 323
EX1128	287 494	94 754	-	329 782	276 834	255 561	161 971	170 070	161 971	178 168	178 168	153 872
EX1129	-	-	-	47 377	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1133	7 210 782	6 071 528	5 353 601	6 677 251	6 801 003	6 278 384	3 142 237	3 299 349	3 142 237	3 456 460	3 456 460	2 985 125
EX1134	5 240 853	5 356 833	2 889 997	5 158 522	5 036 768	4 649 721	2 105 623	2 210 904	2 105 623	2 316 185	2 316 185	2 000 341
EX1135	96 370	332 447	236 885	331 639	464 485	428 792	129 577	136 056	129 577	142 534	142 534	123 098
EX1136	192 740	142 939	284 262	189 508	94 754	87 473	97 183	102 042	97 183	106 901	106 901	92 323
EX1137	770 152	805 409	379 016	758 032	1 154 713	1 065 980	323 942	340 139	323 942	356 336	356 336	307 745
SUBTOTAL	22 256 327	19 681 655	14 307 854	20 578 234	20 548 757	18 969 701	9 037 983	9 489 882	9 037 983	9 941 778	9 941 778	8 586 079
TOTAL	69 042 522	50 861 153	40 244 105	55 381 973	55 718 721	51 437 051	23 982 525	25 181 660	23 982 525	26 380 780	26 380 780	22 783 398

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX1138	625 597	712 271	758 032	852 786	881 593	813 848	291 548	306 125	291 548	320 703	320 703	276 970
EX1139	-	-	47 377	47 377	-	-	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1140	47 377	-	-	-	92 897	85 758	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1141	48 185	-	-	47 377	47 377	43 736	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1142	-	-	47 377	94 754	92 897	85 758	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1143	431 241	236 885	142 131	473 770	373 445	344 748	97 183	102 042	97 183	106 901	106 901	92 323
EX1144	289 110	94 754	236 885	284 262	320 497	295 869	64 788	68 028	64 788	71 267	71 267	61 549
EX1145	17 747 945	11 621 909	9 854 416	12 534 478	14 102 726	13 019 010	5 766 166	6 054 475	5 766 166	6 342 783	6 342 783	5 477 858
EX1146	17 746 237	12 002 541	10 422 940	12 875 402	12 973 106	11 976 195	5 571 801	5 850 391	5 571 801	6 128 981	6 128 981	5 293 211
EX1148	48 185	94 754	142 131	94 754	229 457	211 825	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1149	96 370	142 131	47 377	189 508	136 560	126 066	64 788	68 028	64 788	71 267	71 267	61 549
EX1150	96 370	-	94 754	47 377	45 520	42 022	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1151	96 370	47 377	-	94 754	140 274	129 495	32 394	34 014	32 394	35 634	35 634	30 774
EX1152	2 065 491	854 402	758 032	1 705 572	1 387 884	1 281 233	518 307	544 222	518 307	570 138	570 138	492 392
EX1153	1 782 037	947 540	947 540	1 658 195	1 488 209	1 373 848	550 701	578 236	550 701	605 771	605 771	523 166
EX1155	1 443 933	1 618 886	568 518	1 042 283	280 546	258 988	259 157	272 115	259 157	285 073	285 073	246 200
EX1160	-	-	-	94 753	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1169	96 370	-	-	-	94 753	87 472	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1170	96 370	94 753	94 753	94 753	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1172	-	96 370	-	-	94 753	87 472	-	-	-	-	-	-
EX1173	96 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1174	191 123	94 753	-	-	94 753	87 472	-	-	-	-	-	-
EX1175	-	-	189 506	-	-	-	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1176	289 110	191 123	189 506	-	94 753	87 472	194 368	204 086	194 368	213 805	213 805	184 650
EX1177	287 493	94 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1178	96 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1179	191 123	94 753	-	-	182 080	168 088	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1180	192 740	-	94 753	94 753	91 040	84 044	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1181	96 370	94 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1182	96 370	94 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1183	96 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1184	96 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	44 486 997	29 229 461	24 636 028	32 326 908	33 245 120	30 690 419	13 864 721	14 557 962	13 864 721	15 251 199	15 251 199	13 171 486
TOTAL	69 042 522	50 861 153	40 244 105	55 381 973	55 718 721	51 437 051	23 982 525	25 181 660	23 982 525	26 380 780	26 380 780	22 783 398

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX1185	-	-	-	-	94 753	87 472	-	-	-	-	-	-
EX1186	-	94 753	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1187	-	189 506	94 753	94 753	-	-	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1188	-	284 259	94 753	-	-	-	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1189	192 740	-	-	-	94 753	87 472	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1190	96 370	-	94 753	-	91 040	84 044	-	-	-	-	-	-
EX1192	96 370	94 753	-	94 753	189 506	174 944	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1193	-	94 753	189 506	94 753	94 753	87 472	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1194	192 740	94 753	284 259	185 793	91 040	84 044	194 368	204 086	194 368	213 805	213 805	184 650
EX1195	191 123	284 259	189 506	-	185 793	171 516	129 579	136 058	129 579	142 537	142 537	123 100
EX1196	96 370	-	-	189 506	-	-	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1197	-	94 753	-	94 753	-	-	64 789	68 029	64 789	71 268	71 268	61 550
EX1200	-	138 033	-	68 433	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1201	69 600	-	-	68 433	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1202	348 000	205 299	136 866	1 027 662	206 466	190 600	93 585	98 264	93 585	102 943	102 943	88 905
EX1203	417 600	138 033	68 433	479 031	271 050	250 221	46 792	49 132	46 792	51 471	51 471	44 453
EX1204	139 200	-	-	-	68 433	63 174	-	-	-	-	-	-
EX1205	139 200	-	68 433	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1261	319 885	236 883	78 961	78 961	537 257	495 972	161 974	170 073	161 974	178 171	178 171	153 875
SUBTOTAL	2 299 198	1 950 037	1 300 223	2 476 831	1 924 844	1 776 931	1 079 821	1 133 816	1 079 821	1 187 803	1 187 803	1 025 833
TOTAL	69 042 522	50 861 153	40 244 105	55 381 973	55 718 721	51 437 051	23 982 525	25 181 660	23 982 525	26 380 780	26 380 780	22 783 398

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 19. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Cirugía,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CIRUGIAS	551 504 957	545 150 677	573 806 422	476 371 211	451 572 541	416 871 716	219 033 938	229 985 635	219 033 938	240 937 332	240 937 332	208 082 242
TCIR	94 064 262	85 576 574	105 814 048	76 735 705	79 228 705	73 140 422	78 909 698	82 855 182	78 909 698	86 800 667	86 800 667	74 964 213
TANES	292 910 078	270 922 807	298 251 866	234 071 440	203 832 300	188 168 927	146 200 746	153 510 784	146 200 746	160 820 821	160 820 821	138 890 709
TASIS	105 139 081	102 824 569	113 283 200	89 147 733	83 359 462	76 953 753	34 271 940	35 985 538	34 271 940	37 699 135	37 699 135	32 558 343
TOTAL	1 043 618 378	1 004 474 627	1 091 155 536	876 326 089	817 993 008	755 134 819	478 416 323	502 337 139	478 416 323	526 257 955	526 257 955	454 495 507

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 20. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Tomografía,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX125	14 474 056	9 461 583	11 976 165	10 268 581	10 544 101	9 733 846	7 063 277	7 416 441	7 063 277	7 769 605	7 769 605	6 710 114
EX126	201 646	274 627	233 964	154 448	188 858	174 345	81 499	85 574	81 499	89 649	89 649	77 424
EX127	40 663	155 976	116 982	38 994	190 386	175 756	81 499	85 574	81 499	89 649	89 649	77 424
EX128	4 685 804	3 475 473	3 860 406	3 190 009	3 007 976	2 776 830	2 064 650	2 167 883	2 064 650	2 271 115	2 271 115	1 961 418
EX131	-	-	38 994	-	74 932	69 174	27 166	28 525	27 166	29 883	29 883	25 808
EX133	5 310 770	3 472 135	3 470 466	3 230 390	3 348 226	3 090 934	2 444 981	2 567 230	2 444 981	2 689 479	2 689 479	2 322 732
EX134	2 053 785	1 953 038	2 183 664	1 516 182	1 128 564	1 041 840	597 662	627 545	597 662	657 428	657 428	567 779
EX136	12 356 697	9 326 242	9 514 536	8 061 062	6 549 644	6 046 340	5 188 792	5 448 232	5 188 792	5 707 671	5 707 671	4 929 353
EX141	1 852 139	1 483 441	1 871 712	1 481 913	1 542 218	1 423 707	1 140 991	1 198 041	1 140 991	1 255 090	1 255 090	1 083 941
EX142	201 646	194 970	311 952	352 615	190 386	175 756	244 498	256 723	244 498	268 948	268 948	232 273
EX152	289 020	217 530	142 980	71 490	68 689	63 411	49 806	52 296	49 806	54 786	54 786	47 316
EX153	372 750	142 980	571 920	142 980	343 445	317 053	199 223	209 184	199 223	219 146	219 146	189 262
EX155	2 533 396	1 564 767	2 144 670	1 478 716	1 503 224	1 387 710	1 439 822	1 511 813	1 439 822	1 583 804	1 583 804	1 367 831
EX156	606 607	389 940	467 928	272 958	454 176	419 275	271 665	285 248	271 665	298 831	298 831	258 081
EX1054	54 218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	45 033 197	32 112 702	36 906 339	30 260 338	29 134 825	26 895 977	20 895 531	21 940 309	20 895 531	22 985 084	22 985 084	19 850 756
TOTAL	85 146 985	61 966 198	70 306 119	59 851 936	59 989 533	55 379 673	38 164 395	40 072 615	38 164 395	41 980 835	41 980 835	36 256 176

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX1055	277 965	196 639	77 988	155 976	299 728	276 696	144 890	152 135	144 890	159 379	159 379	137 646
EX1057	54 218	-	-	51 993	-	-	36 223	38 034	36 223	39 845	39 845	34 411
EX1059	54 218	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1060	54 218	-	-	51 993	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1061	3 497 470	3 180 473	3 535 524	2 333 571	2 418 220	2 232 393	1 340 235	1 407 247	1 340 235	1 474 259	1 474 259	1 273 224
EX1062	216 872	158 204	103 986	155 979	253 851	234 344	253 558	266 236	253 558	278 914	278 914	240 880
EX1063	-	38 994	38 994	-	-	-	27 166	28 525	27 166	29 883	29 883	25 808
EX1064	424 844	311 958	311 958	467 937	99 910	92 232	217 335	228 202	217 335	239 069	239 069	206 469
EX1065	266 640	155 979	155 979	103 986	51 993	47 998	72 445	76 067	72 445	79 690	79 690	68 823
EX1067	2 517 096	2 086 395	2 237 924	1 291 673	1 926 822	1 778 757	905 565	950 843	905 565	996 121	996 121	860 286
EX1069	1 848 801	1 325 796	1 325 796	1 324 268	1 242 631	1 147 142	814 994	855 743	814 994	896 493	896 493	774 244
EX1070	1 282 857	1 169 820	1 130 826	1 126 242	1 468 955	1 356 074	733 494	770 169	733 494	806 844	806 844	696 819
EX1071	-	116 982	77 988	38 994	74 932	69 174	27 166	28 525	27 166	29 883	29 883	25 808
EX1072	77 988	38 994	77 988	38 994	-	-	54 333	57 050	54 333	59 766	59 766	51 616
EX1073	926 904	937 525	896 862	583 382	1 242 490	1 147 012	570 495	599 020	570 495	627 545	627 545	541 971
EX1074	1 252 208	818 874	896 862	1 092 812	1 128 564	1 041 840	651 995	684 595	651 995	717 194	717 194	619 395
EX1075	159 314	38 994	116 982	38 994	224 796	207 522	27 166	28 525	27 166	29 883	29 883	25 808
EX1076	199 977	38 994	38 994	77 988	151 392	139 758	27 166	28 525	27 166	29 883	29 883	25 808
EX1077	3 522 296	2 105 676	2 222 658	2 222 658	2 449 042	2 260 847	1 466 988	1 540 338	1 466 988	1 613 687	1 613 687	1 393 639
EX1078	3 777 259	2 651 592	3 080 526	2 874 860	3 466 736	3 200 337	1 657 154	1 740 011	1 657 154	1 822 869	1 822 869	1 574 296
EX1079	643 932	508 591	506 922	389 940	602 512	556 212	298 831	313 773	298 831	328 714	328 714	283 889
EX1080	481 280	350 946	506 922	389 940	487 058	449 630	298 831	313 773	298 831	328 714	328 714	283 889
EX1081	40 663	120 320	38 994	38 994	37 466	34 587	-	-	-	-	-	-
EX1082	77 988	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1088	106 211	418 169	210 197	311 958	99 910	92 232	108 668	114 101	108 668	119 535	119 535	103 234
EX1090	60 995	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1092	972 574	350 946	545 916	467 928	376 188	347 280	217 332	228 198	217 332	239 065	239 065	206 465
EX1093	603 269	508 591	818 874	467 928	604 040	557 623	244 498	256 723	244 498	268 948	268 948	232 273
EX1094	201 646	233 964	77 988	154 448	-	-	81 499	85 574	81 499	89 649	89 649	77 424
EX1095	199 977	194 970	233 964	38 994	226 324	208 932	108 666	114 099	108 666	119 532	119 532	103 233
EX1096	2 492 733	1 561 429	1 988 694	1 940 532	1 537 634	1 419 475	1 059 492	1 112 466	1 059 492	1 165 441	1 165 441	1 006 517
EX1097	3 199 632	2 105 676	2 456 622	1 826 606	1 991 810	1 838 751	1 195 324	1 255 090	1 195 324	1 314 856	1 314 856	1 135 558
SUBTOTAL	29 492 045	21 725 491	23 712 928	20 059 568	22 463 004	20 736 848	12 641 509	13 273 587	12 641 509	13 905 661	13 905 661	12 009 433
TOTAL	85 146 985	61 966 198	70 306 119	59 851 936	59 989 533	55 379 673	38 164 395	40 072 615	38 164 395	41 980 835	41 980 835	36 256 176

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX1098	443 955	316 959	233 964	428 934	149 864	138 348	135 832	142 624	135 832	149 415	149 415	129 041
EX1099	160 983	77 988	155 976	155 976	74 932	69 174	135 832	142 624	135 832	149 415	149 415	129 041
EX1100	2 289 418	1 485 110	1 912 375	2 098 036	1 922 990	1 775 219	1 032 325	1 083 941	1 032 325	1 135 558	1 135 558	980 709
EX1101	2 528 389	1 444 447	2 302 315	1 592 642	1 429 820	1 319 946	923 659	969 842	923 659	1 016 025	1 016 025	877 476
EX1102	365 967	155 976	155 976	155 976	188 858	174 345	108 666	114 099	108 666	119 532	119 532	103 233
EX1103	401 623	350 946	233 964	311 952	112 398	103 761	108 666	114 099	108 666	119 532	119 532	103 233
EX1104	1 721 805	1 990 363	2 300 646	1 982 582	1 918 406	1 770 987	1 005 159	1 055 417	1 005 159	1 105 675	1 105 675	954 901
EX1105	2 013 122	1 446 116	1 598 754	1 672 158	1 774 654	1 638 282	1 032 325	1 083 941	1 032 325	1 135 558	1 135 558	980 709
EX1106	118 651	38 994	77 988	116 982	76 460	70 584	54 333	57 050	54 333	59 766	59 766	51 616
EX1107	121 989	38 994	38 994	116 982	77 988	71 995	54 333	57 050	54 333	59 766	59 766	51 616
EX1108	54 218	51 993	51 993	51 993	51 993	47 998	36 223	38 034	36 223	39 845	39 845	34 411
EX1109	-	103 986	103 986	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1112	-	106 211	51 993	103 986	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1277	-	90 988	-	45 494	43 711	40 352	-	-	-	-	-	-
EX1292	401 623	428 934	467 928	698 337	569 630	525 857	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	10 621 743	8 128 005	9 686 852	9 532 030	8 391 704	7 746 848	4 627 353	4 858 721	4 627 353	5 090 087	5 090 087	4 395 986
TOTAL	85 146 985	61 966 198	70 306 119	59 851 936	59 989 533	55 379 673	38 164 395	40 072 615	38 164 395	41 980 835	41 980 835	36 256 176

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 21. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Ultrasonido,
Presupuesto Extraordinario n.° 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX123	95 318	82 916	82 916	-	159 334	147 090	58 171	61 080	58 171	63 988	63 988	55 262
EX275	213 880	149 250	174 125	152 970	144 375	133 281	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX278	649 080	323 375	348 250	199 000	239 000	220 634	87 256	91 619	87 256	95 982	95 982	82 894
EX279	57 190	78 345	49 750	99 500	24 875	22 963	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX281	278 510	213 880	252 470	271 675	243 875	225 135	122 159	128 267	122 159	134 375	134 375	116 051
EX283	953 630	533 535	721 375	472 625	556 525	513 759	349 026	366 477	349 026	383 928	383 928	331 575
EX284	648 189	382 229	761 130	533 535	392 945	362 749	244 318	256 534	244 318	268 750	268 750	232 102
SUBTOTAL	2 895 797	1 763 530	2 390 016	1 729 305	1 760 929	1 625 611	930 736	977 273	930 736	1 023 809	1 023 809	884 198
TOTAL	64 254 202	44 914 060	53 871 816	46 228 775	41 405 441	38 223 664	27 590 490	28 970 015	27 590 490	30 349 539	30 349 539	26 210 966

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX285	203 493	235 035	477 510	473 790	373 740	345 020	157 062	164 915	157 062	172 768	172 768	149 209
EX287	-	24 875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX288	-	49 750	-	-	24 875	22 963	17 451	18 324	17 451	19 196	19 196	16 579
EX289	849 245	572 125	696 500	696 500	603 350	556 986	436 282	458 096	436 282	479 910	479 910	414 468
EX441	-	116 082	58 041	287 931	111 534	102 963	81 439	85 511	81 439	89 583	89 583	77 367
EX1011	621 650	252 470	497 500	247 775	434 100	400 742	279 221	293 182	279 221	307 143	307 143	265 260
EX1012	371 735	202 720	398 000	323 375	383 375	353 915	226 867	238 210	226 867	249 553	249 553	215 523
EX1013	560 740	298 500	398 000	223 875	461 900	426 406	226 867	238 210	226 867	249 553	249 553	215 523
EX1014	368 015	376 845	373 125	199 000	265 825	245 398	191 964	201 562	191 964	211 161	211 161	182 366
EX1015	225 040	199 000	529 815	223 875	73 650	67 990	122 159	128 267	122 159	134 375	134 375	116 051
EX1016	200 165	149 250	149 250	74 625	73 650	67 990	122 159	128 267	122 159	134 375	134 375	116 051
EX1017	2 265 280	1 415 320	1 471 345	1 714 425	1 161 825	1 072 545	977 272	1 026 136	977 272	1 074 999	1 074 999	928 409
EX1018	1 482 055	931 535	1 123 095	1 044 750	824 300	760 957	610 795	641 335	610 795	671 875	671 875	580 255
EX1019	2 671 885	1 649 190	1 791 000	1 393 000	1 693 475	1 563 341	1 081 980	1 136 079	1 081 980	1 190 178	1 190 178	1 027 881
EX1020	1 679 665	1 336 975	1 766 125	1 541 275	1 573 975	1 453 024	890 016	934 517	890 016	979 017	979 017	845 515
EX1021	7 943 360	6 240 845	5 799 595	5 171 075	4 298 550	3 968 230	3 507 709	3 683 095	3 507 709	3 858 480	3 858 480	3 332 324
EX1022	6 456 420	4 427 525	4 353 125	4 126 325	3 680 575	3 397 743	2 670 047	2 803 550	2 670 047	2 937 052	2 937 052	2 536 545
EX1023	2 175 775	2 111 820	3 013 595	2 486 525	1 700 300	1 569 641	1 378 652	1 447 585	1 378 652	1 516 517	1 516 517	1 309 719
EX1024	2 061 395	1 631 755	1 471 345	1 739 300	1 356 925	1 252 653	1 012 175	1 062 784	1 012 175	1 113 392	1 113 392	961 566
EX1025	1 990 490	1 145 415	1 542 250	1 068 650	896 975	828 047	715 503	751 278	715 503	787 053	787 053	679 728
EX1026	1 275 615	875 510	1 218 875	1 016 950	653 100	602 913	540 990	568 040	540 990	595 089	595 089	513 941
EX1027	1 014 540	575 845	621 875	497 500	578 475	534 022	436 282	458 096	436 282	479 910	479 910	414 468
EX1028	1 054 295	629 315	970 125	694 550	699 925	646 140	418 831	439 773	418 831	460 714	460 714	397 889
EX1029	171 570	49 750	99 500	24 875	-	-	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1030	-	24 875	74 625	74 625	72 675	67 090	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1033	1 071 730	554 690	572 125	670 650	337 525	311 588	366 477	384 801	366 477	403 125	403 125	348 153
EX1034	806 935	497 500	895 500	420 925	509 700	470 532	401 380	421 449	401 380	441 518	441 518	381 311
EX1035	3 928 900	3 058 235	3 084 500	2 885 500	2 838 225	2 620 123	1 919 642	2 015 624	1 919 642	2 111 606	2 111 606	1 823 660
EX1036	3 947 500	2 940 135	3 855 625	2 461 650	2 960 650	2 733 141	1 814 934	1 905 681	1 814 934	1 996 428	1 996 428	1 724 187
EX1037	2 479 160	1 425 315	2 388 000	1 889 525	1 645 675	1 519 214	1 169 236	1 227 698	1 169 236	1 286 160	1 286 160	1 110 775
EX1038	2 261 560	1 685 225	2 317 095	2 236 800	1 942 225	1 792 976	1 134 334	1 191 051	1 134 334	1 247 767	1 247 767	1 077 617
EX1039	806 935	625 595	646 750	597 000	555 550	512 859	314 123	329 829	314 123	345 536	345 536	298 417
SUBTOTAL	50 945 148	36 309 022	42 653 811	36 506 621	32 786 624	30 267 152	23 291 655	24 456 241	23 291 655	25 620 819	25 620 819	22 127 071
TOTAL	64 254 202	44 914 060	53 871 816	46 228 775	41 405 441	38 223 664	27 590 490	28 970 015	27 590 490	30 349 539	30 349 539	26 210 966

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
EX1040	646 525	462 630	597 000	447 750	315 575	291 325	296 672	311 506	296 672	326 339	326 339	281 838
EX277	28 595	-	24 875	24 875	-	-	17 451	18 324	17 451	19 196	19 196	16 579
EX1199	2 726 745	1 830 755	2 238 750	1 987 075	1 350 100	1 246 352	296 672	311 506	296 672	326 339	326 339	281 838
EX1041	1 462 295	1 109 362	1 258 609	788 542	781 987	721 896	628 246	659 659	628 246	691 071	691 071	596 834
EX1042	1 691 059	853 175	1 044 729	1 040 831	1 453 490	1 341 797	663 149	696 306	663 149	729 464	729 464	629 992
EX1043	114 382	99 498	-	-	195 098	180 106	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1044	164 131	49 749	198 996	49 749	95 600	88 254	69 805	73 295	69 805	76 786	76 786	66 315
EX1045	114 382	298 494	149 247	49 749	95 600	88 254	104 708	109 943	104 708	115 179	115 179	99 472
EX1046	278 513	106 940	248 745	206 438	147 298	135 979	104 708	109 943	104 708	115 179	115 179	99 472
EX1047	114 382	49 749	49 749	49 749	-	-	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1048	106 940	-	49 749	-	193 149	178 307	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1217	114 382	-	99 498	99 498	145 349	134 180	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1218	57 191	-	99 498	99 498	97 549	90 053	-	-	-	-	-	-
EX1223	343 146	397 992	355 685	298 494	145 349	134 180	174 513	183 239	174 513	191 964	191 964	165 787
EX1224	343 146	-	198 996	149 247	-	-	104 708	109 943	104 708	115 179	115 179	99 472
EX1225	171 573	305 936	149 247	149 247	334 600	308 888	104 708	109 943	104 708	115 179	115 179	99 472
EX1226	57 191	99 498	149 247	49 749	-	-	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1227	-	57 191	49 749	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1273	57 191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1274	57 191	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1276	-	-	99 499	-	-	-	-	-	-	-	-	-
EX1285	53 470	99 500	149 250	24 875	120 475	111 217	34 903	36 648	34 903	38 393	38 393	33 157
EX1286	24 875	49 750	99 500	124 375	-	-	17 451	18 324	17 451	19 196	19 196	16 579
EX1287	446 360	298 500	746 250	398 000	438 000	404 342	244 318	256 534	244 318	268 750	268 750	232 102
EX1288	553 300	409 160	572 125	646 750	506 775	467 832	191 964	201 562	191 964	211 161	211 161	182 366
EX1289	686 292	263 629	198 996	1 308 358	441 894	407 937	139 610	146 591	139 610	153 571	153 571	132 630
SUBTOTAL	10 413 257	6 841 508	8 827 989	7 992 849	6 857 888	6 330 899	3 368 101	3 536 506	3 368 101	3 704 911	3 704 911	3 199 690
TOTAL	64 254 202	44 914 060	53 871 816	46 228 775	41 405 441	38 223 664	27 590 490	28 970 015	27 590 490	30 349 539	30 349 539	26 210 966

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 22. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Valoración Inicial,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
CITACHOHT	31 280 556	29 073 756	36 196 352	34 383 208	38 634 066	35 665 254	17 196 000	18 055 800	17 196 000	18 915 600	18 915 600	16 336 200
CITAMGV	2 578 818	3 552 474	3 605 496	1 425 404	1 198 514	1 106 415	8 184 000	8 593 200	8 184 000	9 002 400	9 002 400	7 774 800
CITAEMR	5 306 459	3 654 784	8 794 324	5 514 675	1 975 284	1 823 494	2 807 226	2 947 587	2 807 226	3 087 948	3 087 948	2 666 865
CITAJMV	317 463	168 183	224 244	314 751	269 325	248 629	78 741	82 678	78 741	86 615	86 615	74 804
OBSREP	24 712 810	17 821 995	23 650 359	19 637 051	24 887 403	22 974 945	10 873 266	11 416 929	10 873 266	11 960 592	11 960 592	10 329 603
OBSENC	21 968 532	28 035 024	37 730 680	23 300 447	31 962 883	29 506 714	13 431 803	14 103 393	13 431 803	14 774 984	14 774 984	12 760 213
SALACHO	429 258	666 726	222 242	222 242	213 533	197 124	159 902	167 897	159 902	175 892	175 892	151 907
TOTAL	86 593 896	82 972 942	110 423 698	84 797 778	99 141 009	91 522 576	52 730 938	55 367 485	52 730 938	58 004 032	58 004 032	50 094 391

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

**Tabla 23. Estimación de ingresos mensual por procedimientos de Yesos,
Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023**

Cifras expresadas en colones

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
YES0600HT	63 480	38 725	69 705	91 728	97 049	89 591	27 092	28 447	27 092	29 801	29 801	25 737
YES11HT	181 183	147 155	123 920	92 334	201 540	186 053	102 949	108 097	102 949	113 244	113 244	97 802
YES200H	1 883 682	1 528 248	1 987 755	1 896 687	1 995 736	1 842 375	1 054 874	1 107 617	1 054 874	1 160 361	1 160 361	1 002 130
YES201H	149 058	51 630	154 890	173 118	99 220	91 595	104 765	110 003	104 765	115 241	115 241	99 527
YES202H	105 886	118 749	160 053	173 724	94 259	87 016	68 639	72 071	68 639	75 503	75 503	65 207
YES203H	363 451	314 943	392 388	362 937	416 522	384 515	213 142	223 799	213 142	234 456	234 456	202 485
YES204H	736 217	604 071	888 036	741 363	719 143	663 881	480 473	504 497	480 473	528 521	528 521	456 450
YES205H	519 956	593 745	562 767	540 612	600 281	554 153	408 222	428 633	408 222	449 044	449 044	387 811
YES206H	393 216	289 128	309 780	291 867	426 646	393 861	137 278	144 142	137 278	151 006	151 006	130 414
YES207H	280 332	177 489	222 009	153 880	193 479	178 611	97 540	102 417	97 540	107 294	107 294	92 663
YES209H	225 132	242 661	252 987	112 374	254 021	234 501	79 477	83 451	79 477	87 424	87 424	75 503
YES210H	140 253	144 564	258 150	194 376	169 482	156 458	86 702	91 037	86 702	95 372	95 372	82 367
SUBTOTAL	5 041 846	4 251 108	5 382 440	4 825 000	5 267 378	4 862 610	2 861 153	3 004 211	2 861 153	3 147 267	3 147 267	2 718 096
TOTAL	26 542 447	20 902 797	25 502 701	23 618 945	23 601 098	21 787 486	12 395 770	13 015 558	12 395 770	13 635 347	13 635 347	11 775 981

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
YES211H	-	15 489	25 815	5 163	4 961	4 580	-	-	-	-	-	-
YES212H	5 163	-	10 326	10 326	4 961	4 580	-	-	-	-	-	-
YES213H	-	-	-	10 326	-	-	-	-	-	-	-	-
YES214H	3 656	-	-	5 163	9 922	9 160	-	-	-	-	-	-
YES215H	5 163	-	5 163	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES216H	778 441	573 130	751 265	737 763	670 386	618 871	363 032	381 184	363 032	399 335	399 335	344 880
YES217H	1 043 170	751 265	797 735	769 046	699 548	645 792	406 379	426 698	406 379	447 017	447 017	386 060
YES218H	5 078	-	10 326	-	-	-	3 613	3 793	3 613	3 974	3 974	3 432
YES219H	10 241	-	-	15 287	-	-	-	-	-	-	-	-
YES220H	-	-	5 163	4 961	4 961	4 580	-	-	-	-	-	-
YES221H	5 485	-	25 815	5 163	4 961	4 580	-	-	-	-	-	-
YES222H	1 023 860	1 053 354	1 352 837	1 125 035	1 522 116	1 405 150	512 918	538 564	512 918	564 210	564 210	487 272
YES223H	981 872	1 146 297	1 259 894	1 075 830	1 193 880	1 102 137	505 694	530 978	505 694	556 263	556 263	480 409
YES226H	91 854	72 282	103 260	97 693	54 369	50 191	50 576	53 105	50 576	55 634	55 634	48 047
YES227H	2 000 214	1 641 834	1 998 081	2 068 997	2 217 567	2 047 159	1 036 811	1 088 651	1 036 811	1 140 492	1 140 492	984 970
YES228H	91 160	30 978	46 467	66 715	24 805	22 899	21 675	22 759	21 675	23 843	23 843	20 592
YES229H	242 165	134 238	134 238	133 228	268 096	247 494	93 927	98 623	93 927	103 320	103 320	89 231
YES230H	16 252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES231H	7 745	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES234H	12 189	10 326	20 652	-	24 805	22 899	-	-	-	-	-	-
YES235H	8 819	-	-	5 163	-	-	-	-	-	-	-	-
YES236H	773 744	712 540	681 560	643 914	566 501	522 969	406 379	426 698	406 379	447 017	447 017	386 060
YES237H	963 053	658 325	836 460	746 114	708 202	653 781	433 471	455 145	433 471	476 818	476 818	411 797
YES238H	1 364 974	1 154 005	1 022 340	860 471	1 110 070	1 024 767	601 441	631 513	601 441	661 585	661 585	571 369
YES239H	1 250 826	991 360	1 130 770	1 019 783	977 023	901 944	568 931	597 377	568 931	625 824	625 824	540 484
YES258H	248 514	330 464	423 407	226 384	248 455	229 363	166 156	174 464	166 156	182 772	182 772	157 849
YES259H	331 120	268 502	382 099	317 302	257 972	238 148	180 605	189 635	180 605	198 665	198 665	171 575
YES266H	886 726	536 952	707 331	685 580	565 756	522 281	321 520	337 596	321 520	353 672	353 672	305 444
YES280H	321 984	196 213	258 175	184 671	119 064	109 915	151 708	159 293	151 708	166 879	166 879	144 123
YES281H	235 310	165 232	382 099	164 422	178 596	164 872	166 156	174 464	166 156	182 772	182 772	157 849
YES288H	-	-	10 327	9 922	-	-	-	-	-	-	-	-
YES289H	-	-	20 654	-	9 922	9 160	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL	12 708 778	10 442 786	12 402 259	10 994 422	11 446 899	10 567 272	5 990 992	6 290 540	5 990 992	6 590 092	6 590 092	5 691 443
TOTAL	26 542 447	20 902 797	25 502 701	23 618 945	23 601 098	21 787 486	12 395 770	13 015 558	12 395 770	13 635 347	13 635 347	11 775 981

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
YES292H	1 058 276	684 124	1 058 456	783 853	822 133	758 957	415 425	436 196	415 425	456 967	456 967	394 653
YES293H	145 625	123 920	148 551	214 739	104 188	96 182	97 531	102 408	97 531	107 284	107 284	92 654
YES296H	337 901	268 502	247 848	235 901	397 285	366 756	158 932	166 879	158 932	174 825	174 825	150 986
YES297H	428 804	258 175	340 791	419 357	488 608	451 061	216 726	227 562	216 726	238 398	238 398	205 890
YES298H	84 008	103 264	193 620	230 829	74 418	68 699	63 217	66 378	63 217	69 538	69 538	60 056
YES299H	135 640	90 356	141 988	152 876	74 418	68 699	63 217	66 378	63 217	69 538	69 538	60 056
YES300H	127 982	72 289	103 270	81 401	99 220	91 595	72 242	75 854	72 242	79 466	79 466	68 630
YES301H	135 432	113 597	154 905	82 211	119 064	109 915	57 794	60 683	57 794	63 573	63 573	54 904
YES304H	65 132	38 724	103 264	102 759	99 729	92 065	36 124	37 930	36 124	39 736	39 736	34 318
YES309H	61 195	77 450	46 470	45 863	14 883	13 739	21 674	22 757	21 674	23 841	23 841	20 590
YES310H	47 231	61 960	61 960	92 940	29 766	27 479	21 674	22 757	21 674	23 841	23 841	20 590
YES313H	953 628	697 032	658 308	652 753	486 039	448 690	379 301	398 266	379 301	417 231	417 231	360 336
YES314H	91 754	51 635	61 962	122 709	99 625	91 969	21 673	22 756	21 673	23 840	23 840	20 589
YES315H	77 534	61 962	82 616	82 211	29 766	27 479	14 448	15 171	14 448	15 893	15 893	13 726
YES321H	100 048	92 940	46 470	45 863	44 649	41 218	32 510	34 136	32 510	35 761	35 761	30 885
YES322H	96 494	30 980	46 470	46 470	74 415	68 697	43 347	45 514	43 347	47 682	47 682	41 180
YES324H	16 251	15 490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES327H	192 726	61 960	92 940	123 920	89 298	82 436	65 021	68 272	65 021	71 523	71 523	61 770
YES328H	-	61 960	92 940	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES329H	-	30 980	61 960	91 726	29 766	27 479	-	-	-	-	-	-
YES46HT	12 188	-	-	-	10 327	9 533	7 224	7 585	7 224	7 947	7 947	6 863
YES4901HT	-	92 943	41 308	41 308	59 532	54 957	7 224	7 585	7 224	7 947	7 947	6 863
YES61HT	-	7 745	7 745	15 490	-	-	-	-	-	-	-	-
YES333H	7 313	-	-	-	7 442	6 870	-	-	-	-	-	-
YES334H	7 745	-	-	-	14 884	13 740	-	-	-	-	-	-
YES335H	135 853	98 097	170 379	61 754	124 025	114 494	93 927	98 623	93 927	103 320	103 320	89 231
YES336H	48 752	51 632	77 448	38 724	86 821	80 149	36 124	37 930	36 124	39 736	39 736	34 318
YES337H	81 462	92 940	139 410	200 158	133 956	123 662	92 113	96 718	92 113	101 324	101 324	87 507
YES338H	215 498	201 357	180 705	128 267	158 954	146 739	90 315	94 830	90 315	99 346	99 346	85 799
YES339H	100 722	87 771	87 771	66 513	54 369	50 191	39 738	41 725	39 738	43 712	43 712	37 751
YES340H	116 981	154 905	82 616	102 055	99 220	91 595	36 121	37 927	36 121	39 733	39 733	34 315
YES341H	74 827	103 270	103 270	132 631	99 220	91 595	36 121	37 927	36 121	39 733	39 733	34 315
SUBTOTAL	4 957 002	3 887 960	4 635 441	4 395 281	4 026 020	3 716 640	2 219 763	2 330 747	2 219 763	2 441 735	2 441 735	2 108 775
TOTAL	26 542 447	20 902 797	25 502 701	23 618 945	23 601 098	21 787 486	12 395 770	13 015 558	12 395 770	13 635 347	13 635 347	11 775 981

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
YES342H	-	23 235	-	38 725	29 768	27 480	5 418	5 689	5 418	5 960	5 960	5 147
YES343H	31 742	7 745	23 235	30 677	29 768	27 480	5 418	5 689	5 418	5 960	5 960	5 147
YES346H	26 408	20 654	-	9 922	-	-	-	-	-	-	-	-
YES348H	125 101	139 401	160 053	147 101	148 830	137 393	83 089	87 244	83 089	91 398	91 398	78 935
YES349H	188 999	46 467	46 467	107 615	89 298	82 436	86 702	91 037	86 702	95 372	95 372	82 367
YES356H	96 237	25 815	25 815	25 613	24 805	22 899	32 513	34 139	32 513	35 765	35 765	30 888
YES357H	43 251	41 304	77 445	36 141	44 649	41 218	25 288	26 552	25 288	27 817	27 817	24 024
YES358H	82 695	41 304	36 141	20 450	34 727	32 058	18 063	18 966	18 063	19 869	19 869	17 160
YES359H	61 960	30 980	30 980	77 450	14 883	13 739	10 837	11 379	10 837	11 920	11 920	10 295
YES360H	15 235	15 490	30 980	-	14 883	13 739	10 837	11 379	10 837	11 920	11 920	10 295
YES361H	129 251	46 470	108 430	123 313	44 649	41 218	43 347	45 514	43 347	47 682	47 682	41 180
YES362H	113 761	92 940	92 940	105 395	59 532	54 957	43 347	45 514	43 347	47 682	47 682	41 180
YES363H	-	5 163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES364H	695 102	330 464	485 369	623 467	436 568	403 020	281 744	295 831	281 744	309 918	309 918	267 656
YES365H	139 320	154 900	154 900	123 313	148 830	137 393	54 184	56 893	54 184	59 602	59 602	51 475
YES368H	58 575	51 635	82 616	61 152	39 688	36 638	36 121	37 927	36 121	39 733	39 733	34 315
YES370H	20 313	-	7 745	7 745	7 442	6 870	5 418	5 689	5 418	5 960	5 960	5 147
YES371H	14 516	-	15 490	23 235	14 884	13 740	5 418	5 689	5 418	5 960	5 960	5 147
YES372H	41 490	54 215	123 920	192 110	104 794	96 741	16 255	17 068	16 255	17 881	17 881	15 442
YES373H	98 449	85 195	85 195	91 728	126 514	116 792	27 092	28 447	27 092	29 801	29 801	25 737
YES374H	78 237	69 705	46 470	84 589	81 862	75 571	21 674	22 757	21 674	23 841	23 841	20 590
YES379H	-	-	-	-	12 403	11 450	-	-	-	-	-	-
YES380H	-	-	-	-	12 403	11 450	-	-	-	-	-	-
YES381H	35 296	25 816	-	25 311	37 714	34 816	-	-	-	-	-	-
YES382H	-	51 632	25 816	25 816	24 806	22 900	9 031	9 483	9 031	9 934	9 934	8 579
YES384H	222 192	80 042	111 026	120 445	114 227	105 449	63 203	66 363	63 203	69 524	69 524	60 043
YES385H	164 976	64 550	131 682	76 955	47 139	43 517	57 786	60 675	57 786	63 564	63 564	54 897
YES386H	69 258	38 730	61 968	58 477	79 493	73 384	30 699	32 234	30 699	33 769	33 769	29 164
YES387H	61 740	33 566	69 714	64 146	52 101	48 097	27 087	28 441	27 087	29 796	29 796	25 733
YES388H	58 785	15 490	30 980	15 490	52 397	48 371	27 092	28 447	27 092	29 801	29 801	25 737
YES389H	67 165	38 725	54 215	30 980	30 071	27 760	48 765	51 204	48 765	53 642	53 642	46 327
YES390H	36 185	30 980	69 705	53 912	66 978	61 831	54 184	56 893	54 184	59 602	59 602	51 475
SUBTOTAL	2 776 239	1 662 613	2 189 297	2 401 273	2 026 106	1 870 407	1 130 612	1 187 143	1 130 612	1 243 673	1 243 673	1 074 082
TOTAL	26 542 447	20 902 797	25 502 701	23 618 945	23 601 098	21 787 486	12 395 770	13 015 558	12 395 770	13 635 347	13 635 347	11 775 981

Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Código	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Setiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
YES391H	50 405	54 215	15 490	53 003	45 258	41 780	48 765	51 204	48 765	53 642	53 642	46 327
YES394H	-	-	7 746	-	4 962	4 581	-	-	-	-	-	-
YES395H	3 656	2 582	2 582	5 164	4 962	4 581	-	-	-	-	-	-
YES399H	-	-	-	7 745	-	-	-	-	-	-	-	-
YES392H	-	-	2 582	-	2 481	2 290	-	-	-	-	-	-
YES393H	7 312	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
YES396H	-	-	10 327	40 903	-	-	-	-	-	-	-	-
YES397H	6 094	-	10 327	20 249	19 844	18 319	-	-	-	-	-	-
YES350H	20 314	-	10 327	10 327	-	-	-	-	-	-	-	-
YES351H	-	-	10 327	10 327	-	-	-	-	-	-	-	-
YES400H	-	10 327	-	-	19 844	18 319	-	-	-	-	-	-
YES401H	90 061	51 635	103 270	61 557	69 454	64 117	21 673	22 756	21 673	23 840	23 840	20 589
YES402H	32 502	10 327	-	-	29 766	27 479	36 121	37 927	36 121	39 733	39 733	34 315
YES406H	16 252	72 289	30 981	61 557	29 766	27 479	-	-	-	-	-	-
YES407H	20 314	-	-	-	4 961	4 580	-	-	-	-	-	-
YES408H	64 244	30 980	61 960	107 823	29 766	27 479	-	-	-	-	-	-
YES409H	39 867	30 980	92 940	123 313	104 181	96 175	-	-	-	-	-	-
YES410H	-	30 980	-	15 490	14 883	13 739	-	-	-	-	-	-
YES411H	-	15 490	15 490	-	14 883	13 739	-	-	-	-	-	-
YES412H	368 700	185 880	302 055	215 951	253 331	233 864	-	-	-	-	-	-
YES413H	338 861	162 645	216 860	269 560	186 353	172 033	86 694	91 029	86 694	95 364	95 364	82 359
SUBTOTAL	1 058 582	658 330	893 264	1 002 969	834 695	770 554	193 253	202 916	193 253	212 579	212 579	183 590
TOTAL	26 542 447	20 902 797	25 502 701	23 618 945	23 601 098	21 787 486	12 395 770	13 015 558	12 395 770	13 635 347	13 635 347	11 775 981

Nota: De enero a mayo considera resultados reales

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

B. INTERESES SOBRE TÍTULOS VALORES DE INSTITUCIONES PÚBLICAS FINANCIERAS

Esta cuenta registra ingresos por intereses producto de inversiones en el mercado local. La estimación de ingresos en este apartado para el periodo 2023 asciende a ₡438,0 millones, lo que representa el 1,2% del total del Presupuesto Ordinario 2023.

La recaudación que presenta la cuenta al cierre de mayo del 2023 es de ₡613,1 millones con respecto a la meta presupuestaria (₡183,7 millones), superando lo proyectado en 333,8%.

Dichas desviaciones con respecto a las metas establecidas se dan por dos causas; i) los ingresos financieros producto de los excedentes en los ingresos recaudados en las cuentas presupuestarias (en su mayoría la cuenta de Servicios Médico-Asistenciales), dado que los excesos se invierten; ii) incremento en la rentabilidad de los fondos de inversión mantenidos con SAFI – INS, cuya tasa de rendimiento pasó de 4,38% a 5,98% aproximadamente en los últimos cinco meses.

En virtud de los resultados obtenidos al cierre de mayo 2023, aunado al comportamiento de las tasas de interés locales del mercado secundario, esta cuenta presupuestaria se refuerza con ₡900,0 millones, lo que representa un 37,2% del Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023.

C. REINTEGROS Y DEVOLUCIONES

La cuenta de ingresos, Reintegros y Devoluciones registra gastos que se giraron de más por parte de la institución, o que por razones contractuales proceda su devolución tales como incapacidades, devolución de becas, entre otros. Esta cuenta representa el 0,01% del Presupuesto Ordinario 2023 de ingresos del 2023, por un monto de ₡5,0 millones.

Esta cuenta presenta una recaudación acumulada al cierre de mayo por ₡19,0 millones, colocándose ₡16,9 millones por encima de lo estimado con respecto a la meta (₡2,1 millones). Dicha desviación, tiene como causa principal devoluciones por incumplimiento por parte de excolaboradores al Reglamento de Becas y Capacitaciones, ante lo cual se establecen acuerdos de pago hasta noviembre del 2023. Por lo anterior, se refuerza la cuenta presupuestaria en ₡50,0 millones.

D. SUPERÁVIT LIBRE

La cuenta de Superávit libre se incorpora al Presupuesto del 2023, vía Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023.

Sobre el uso del Superávit libre, el Clasificador de Ingresos del Sector Público define su incorporación al presupuesto como de libre disponibilidad y discrecionalidad en cuanto al tipo de gasto que puede financiar; el componente “libre”, no se refiere a que se puede utilizar indiscriminadamente, siendo que está sujeto a ser utilizado como cualquier otro recurso institucional, atendiendo las competencias y fines para los que el marco constitucional y legal le faculta, como se detalló anteriormente.

Sobre lo anterior, el Decreto Ejecutivo n.º 32452 del 06 de julio del 2005, “Lineamientos que regulan la aplicación del artículo 6 de la Ley de la Administración Financiera de la República y

Presupuesto Públicos n.º 8131”, define estrictamente qué gastos puede financiar esta cuenta, en específico el artículo n.º 7 cita lo siguiente.

“Artículo 7º—Los recursos de financiamiento que provienen de vigencias anteriores -superávit libre- son parte del patrimonio de los órganos y las entidades y **pueden utilizarlo en periodos subsiguientes para financiar gastos que se refieran a la actividad ordinaria de los órganos y las entidades**, con los cuales se atienda el interés de la colectividad, el servicio público y los fines institucionales, **siempre que estos no tengan el carácter permanente o generen una obligación que requiera financiarse a través del tiempo**, como la creación de plazas para cargos fijos, o cualquier otro compromiso de la misma naturaleza.

Tampoco podrán financiarse gastos de recepción, gastos de viajes en el exterior, gastos de representación, honorarios y consultorías, información y publicidad, personal sustituto, becas, productos alimenticios, combustibles y lubricantes, textiles y vestuarios y en general aquellos otros gastos que no estén relacionados con la actividad ordinaria de los órganos y entidades o que no sean indispensables para el cumplimiento de los fines institucionales.”
(El resaltado no forma parte del texto original)

Con base en estos elementos técnicos, la Red de Servicios de Salud dispondrá de ₡1.190,7 millones de sus recursos de periodos anteriores (que forman parte del capital Institucional); dicho monto representa el 49,2% del Presupuesto Extraordinario n.º01-2023.

Estos ingresos serán la fuente de financiamiento del gasto adicional según lo presupuestado por el pago del impuesto sobre renta, producto de la directriz recibida por parte de Casa Matriz el 14 de febrero del 2023, en oficio GEC-00366-2023 (antes referido) sobre la incorporación extraordinaria de ingresos en los Estados Financieros del 2022, producto del reintegro de los descuentos comerciales aplicados a la facturación de servicios clínicos durante 2022.

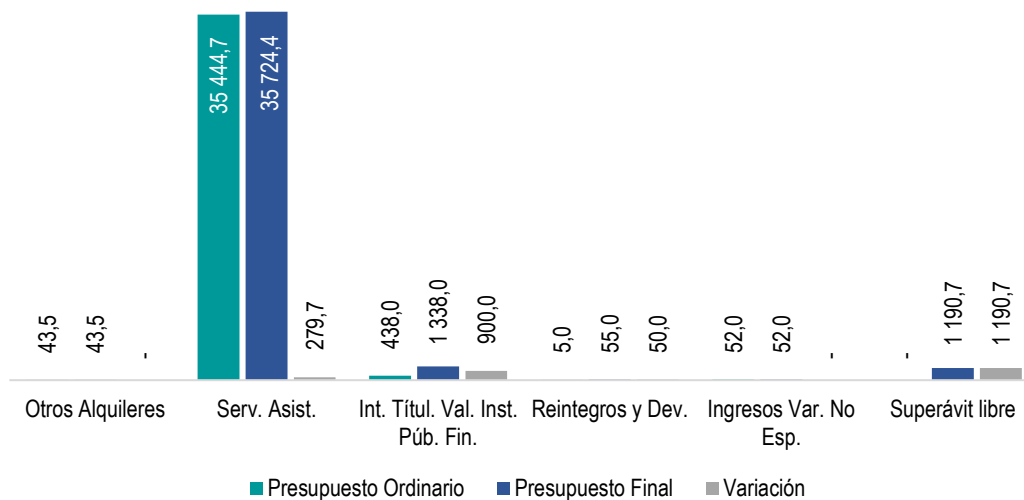
En la misma línea, el ajuste en los estados financieros impactó de forma directa en las obligaciones tributarias de la RSS, siendo que los gastos impositivos contemplados en la formulación presupuestaria del 2023 se fundamentaron en resultados económicos que consideraban los descuentos del 2022.

En resumen, el apartado de ingresos registra cuatro movimientos, en primera instancia tres cuentas consolidan refuerzos por ₡1.229,7 millones, correspondientes a Servicios Médico-Asistenciales, Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras y la cuenta de Reintegros y Devoluciones; de forma complementaria se presenta la inclusión de una parte del saldo disponible del Superávit libre que asciende a ₡1.190,7 millones.

De seguido se presenta la actualización de la estructura de ingresos para el 2023 una vez aplicados los ajustes del presente presupuesto extraordinario.

Gráfico 3. Variación del Presupuesto de Ingresos Ordinario versus Presupuesto Final 2023 versus Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023

Cifras en millones de colones



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

VII. SECCIÓN DE GASTO

La variación presupuestaria al alza en el componente de gastos asciende a ₡2.420,4 millones, cifra congruente con el apartado de ingresos y que representa el 6,7% del Presupuesto Ordinario del 2023. En cuanto al desglose programático, el 58,1% de esta solicitud adicional de recursos (₡1.406,6 millones) corresponde al Programa Servicios Asistenciales y el restante 41,9% (₡1.013,8 millones) al Programa Administrativo.

En términos generales el gasto que compone el Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023, presenta el siguiente desglose por subpartida presupuestaria y programa:

Tabla 24. Detalle por programa del gasto del Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Servicios Asistenciales	Administrativo	Total		
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	1 047 075 216,0	-	133 164 830,8	913 910 385,1	
0.01.05	Suplencias	73 308 953,4	9 578 527,6		82 887 481,0	
0.02.01	Tiempo extraordinario	9 117 008,3	24 725 679,2		33 842 687,5	
0.02.03	Disponibilidad laboral	-	174 931,1	-	3 851 143,5	4 026 074,6
0.03.01	Retribución por años servidos	-	321 684 132,8	-	9 170 071,7	330 854 204,5
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	-	-	7 042 664,4	-	7 042 664,4
0.03.03	Decimotercer mes	97 239 992,5	-	11 049 873,1		86 190 119,4
0.03.99	Otros incentivos salariales	303 209 476,6	-	16 023 917,7		287 185 558,9
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	107 212 635,7	-	12 375 969,7		94 836 666,0
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	5 795 277,6	-	668 971,3		5 126 306,3
0.04.03	Contribución patronal al INA	17 385 832,8	-	2 006 914,0		15 378 918,8
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	57 952 776,1	-	6 689 713,3		51 263 062,7
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	2 897 638,8	-	334 485,7		2 563 153,1
0.05.01	Contribución patronal al seguro pensiones CCSS	62 820 809,2	-	7 251 649,3		55 569 160,0
	Subtotal	1 462 156 553,1	-175 325 997,7		1 286 830 555,3	
	Total	1 406 637 536,9	1 013 780 792,5		2 420 418 329,5	

Subpartida	Nombre Subpartida	Servicios Asistenciales	Administrativo	Total
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	37 669 304,4	- 4 348 313,7	33 320 990,8
0.05.03	Aporte patronal al FCL	17 385 832,8	- 2 006 914,0	15 378 918,8
1.06.01	Seguros	- 17 658 153,9	3 918 774,6	13 739 379,3
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	1 190 696 250,0	1 190 696 250,0
6.03.01	Prestaciones legales	22 639 159,7	- 13 523 205,1	9 115 954,6
6.03.99	Otras prestaciones	- 90 355 159,4	- 10 429 801,5	100 784 960,9
6.06.01	Indemnizaciones	- 25 200 000,0	- 25 200 000,0	50 400 000,0
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	-	50 000 000,0	50 000 000,0
Subtotal		-55 519 016,4	1 189 106 790,3	1 133 587 774,0
Total		1 406 637 536,9	1 013 780 792,5	2 420 418 329,5

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

A continuación, se detallan los movimientos por partida presupuestaria:

A. REMUNERACIONES

Esta partida consolida refuerzos por ₡1.335,5 millones, asociado al incremento del gasto salarial por creación de plazas. El desglose de estos movimientos registra ajustes de contenido con base en el comportamiento de ejecución del gasto salarial por plaza, subpartida y programa, además incorpora el monto requerido por la creación de nuevas plazas para solventar el crecimiento en la demanda de los diferentes servicios y la nivelación de cargas laborales.

Sobre lo anterior, el desglose de programático muestra un crecimiento por ₡1.517,2 millones en el Programa de Servicios Asistenciales, en tanto, el Programa Administrativo registra una disminución de contenido por ₡181,7 millones. De esta forma, el desarrollo del Presupuesto Extraordinario n.º 1-2023 contempló el recálculo de la totalidad de plazas a fin de mantener una estrecha relación entre la estimación y el gasto efectivo, por ende, se ajustó el contenido de acuerdo con el análisis realizado, a partir del registro de ejecución del primer cuatrimestre 2023.

A continuación, se analiza el gasto salarial de los proyectos institucionales que requieren financiamiento:

- **Habilitación del III turno de la Unidad de Valoración Inicial (UVI) y fortalecimiento de sus dos salas de cirugía menor.**

Este proyecto requiere la habilitación 75 plazas que tienen como alcance la ampliación del horario de UVI. Este servicio es responsable de proporcionar atención médica de primera vez al paciente de forma integral, oportuna, con procedimientos de diagnósticos y apoyo clínico, además de la aplicación de tratamientos y cuidados de enfermería.

El proyecto se gestó con el fin de ampliar la atención a 24 horas, 7 días a la semana y 365 días al año; así como, robustecer el apartado quirúrgico en lo que respecta al desarrollo de cirugías menores, ya que el servicio únicamente brindaba atención a pacientes en horario de lunes a sábado de 6:00 a.m. a 10:00 p.m., y sólo contaba con la capacidad de recepción de pacientes, de baja y mediana complejidad.

La ampliación de horario y refuerzo de capacidad del servicio procura cumplir con la obligación legal de atención eficiente, oportuna y resolutive de los pacientes amparados en los regímenes solidarios y seguros comerciales administrados con cobertura de asistencia médica.

El proyecto, se estaría desarrollando en etapas, iniciando con la habilitación de la atención 24/7 de la UVI ubicada en la Uruca, posteriormente, se analizará la viabilidad de extender ese servicio a otras zonas del país, como también ampliar horarios en los nuevos Centros Médicos Regionales, entre ellos; Pérez Zeledón, Ciudad Neilly, Ciudad Quesada, Alajuela, Heredia, Guadalupe y Cartago.

El Departamento de Gestión de Calidad de la RSS, determinó la necesidad de crear 75 plazas de distintos perfiles en función de la capacidad máxima del servicio de UVI con la apertura citada, contemplando para ello la atención de citas, procedimientos de enfermería y cirugía menor; de igual forma se consideró la logística relacionada con los procesos de traslado a hospitalización, procedimientos quirúrgicos y otros, en función el estado clínico del paciente.

La apertura de la capacidad total de los servicios de Valoración Inicial representa una mayor afluencia de pacientes, por lo que se habilitó la sala de cirugía menor en los tres turnos, así como los servicios de apoyo que sean vitales para el correcto funcionamiento con la atención integral del paciente acorde con sus condiciones de ingreso.

Se detallan las plazas creadas para este servicio, aprobadas en sesión ordinaria n.º 192 de la Junta Directiva de la RSS, en III acuerdo del 11 de agosto del 2022.

Tabla 25. Plazas creadas por apertura de UVI, Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023

Número de plaza	Perfil
1545	Asistente Administrativo
1546	Técnico en Servicios De Salud I
1547	Técnico en Servicios De Salud I
1548	Asistente de Servicios De Salud
1549	Médico Especialista-B
1550	Asistente de Servicios De Salud
1551	Asistente de Servicios De Salud
1552	Asistente de Servicios De Salud
1553	Asistente de Servicios De Salud
1554	Farmacéutico I
1555	Asistente de Servicios De Salud
1556	Auxiliar de Cocina
1557	Médico Especialista-B
1558	Médico Especialista-B
1559	Médico Especialista-B
1560	Médico Especialista-B
1561	Médico Especialista-B
1562	Médico Especialista-B
1563	Enfermero II
1564	Enfermero II

Número de plaza	Perfil
1565	Enfermero II
1566	Médico General
1567	Enfermero I
1568	Asistente de Servicios De Salud
1569	Asistente de Servicios De Salud
1570	Enfermero I
1571	Médico General
1572	Asistente de Servicios De Salud
1573	Asistente de Servicios De Salud
1574	Asistente de Servicios De Salud
1575	Asistente de Servicios De Salud
1576	Asistente de Servicios De Salud
1577	Médico General
1578	Médico Especialista-B
1579	Médico General
1580	Médico General
1581	Médico General
1582	Médico General
1583	Médico General
1584	Médico General
1585	Médico General
1586	Médico General
1587	Médico General
1588	Enfermero I
1589	Enfermero I
1590	Auxiliar de Enfermería
1591	Enfermero I
1592	Enfermero I
1593	Enfermero I
1594	Enfermero I
1595	Enfermero I
1596	Enfermero I
1597	Enfermero I
1598	Asistente de Servicios De Salud
1599	Asistente de Servicios De Salud
1600	Asistente de Servicios De Salud
1601	Médico General
1602	Médico General
1603	Médico General
1604	Enfermero I
1605	Médico Especialista
1606	Médico Especialista
1607	Médico Especialista
1608	Médico Especialista
1609	Médico Especialista
1610	Enfermero I

Número de plaza	Perfil
1611	Enfermero I
1612	Enfermero II
1613	Enfermero II
1614	Enfermero I
1615	Asistente de Servicios De Salud
1616	Asistente de Servicios De Salud
1617	Asistente de Servicios De Salud
1618	Profesional en Servicios De Salud I
1619	Profesional en Servicios De Salud I

Fuente: Departamento de Cultura y Talento

En lo concerniente a los recursos económicos, la cifra requerida para las 75 plazas citadas para la partida de Remuneraciones corresponde a un monto de ₡1.647,5 millones. El 100% del gasto recae en el programa de Servicios Asistenciales dada la operativa del recurso humano.

De seguido se detalla el gasto por las subpartidas de Remuneraciones.

**Tabla 26. Detalle del gasto de Remuneraciones de las plazas por la apertura de UVI
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023**

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	817 723 900,3
0.01.05	Suplencias	28 627 649,0
0.02.01	Tiempo extraordinario	4 516 545,8
0.03.01	Retribución por años servidos	22 771 117,6
0.03.03	Decimotercer mes	102 136 725,4
0.03.99	Otros incentivos salariales	344 881 973,3
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud CCSS	113 371 765,2
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	6 128 203,5
0.04.03	Contribución patronal al INA	18 384 610,6
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	61 282 035,2
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	3 064 101,8
0.05.01	Contribución patronal al seguro pensiones CCSS	66 429 726,2
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	39 833 322,9
0.05.03	Aporte patronal al FCL	18 384 610,6
Total		1 647 536 287,4

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

- **Atención del acuerdo 57-I de la Asamblea de Accionistas de INS - Red de Servicios de Salud S.A. por el Informe Sobre Diagnóstico de la Red de Servicios de Salud Cargas de Trabajo.**

Al realizar la comparación de atenciones brindadas durante el periodo 2022 versus el periodo 2019 (Prepandemia) se registra un incremento de 101.134 procedimientos (8,5%) en los principales servicios. En el mismo sentido, al comparar las atenciones efectivas del primer

cuatrimestre 2022 versus el primer cuatrimestre 2023, se presenta un aumento de 11,1% (42.792) en cantidad de procedimientos de los cinco principales servicios.

A raíz del incremento en la atención de pacientes, la administración suplió la necesidad del personal con plazas vacantes de otros servicios; sin embargo, con el pasar del tiempo los servicios vieron la necesidad de requerir las plazas que les pertenecían, conllevando a los primeros a brindar la atención sin el recurso óptimo y generando de esta forma sobrecarga en el personal.

En consecuencia de lo anterior, y en acatamiento del acuerdo supra citado, se determinó desarrollar un estudio de cargas para atender la necesidad de recurso humano, dado que el último estudio para dotar de personal a la RSS se realizó con base en la cantidad de camas habilitadas y data de finales del periodo 2016.

Fundamentado en dicho estudio se determinó la necesidad de crear plazas para mejorar la atención de los pacientes en los servicios de Hospital, Quirúrgicos y Rehabilitación, sin embargo, el proceso se pausó a partir del pronunciamiento de la Presidencia Ejecutiva del Instituto Nacional de Seguros, en oficio G-02122-2022, para la habilitación del III turno de la Unidad de Valoración Inicial (UVI) y el fortalecimiento de sus dos salas de cirugía menor. Posterior a la apertura de dicho turno, la administración decide retomar los refuerzos en las áreas y departamentos que no están influenciados por UVI, consolidando la necesidad de crear 42 plazas hasta el momento de elaboración del presente documento.

Los perfiles que estarían supliendo estos requerimientos varían en función de lo analizado en el estudio, en tanto que se han aprobado en Junta Directiva de la RSS en cuatro sesiones ordinarias; i) Sesión n.º 195 en acuerdo V del 22 de setiembre del 2022, ii) Sesión n.º 197 en acuerdo II del 27 de octubre del 2022, iii) Sesión n.º 199 en acuerdo III del 01 de diciembre del 2022 y iv) Sesión n.º 200 en acuerdo VIII del 19 de diciembre del 2022. De seguido se detallan las plazas con sus respectivos perfiles.

**Tabla 27. Plazas creadas por cargas laborales
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023**

Número de Plaza	Perfil
1620	Asistente de Servicios De Salud
1621	Asistente de Servicios De Salud
1622	Asistente de Servicios De Salud
1623	Asistente Administrativo
1624	Asistente Administrativo
1625	Asistente Administrativo
1626	Enfermero I
1627	Médico Especialista
1628	Médico General
1629	Profesional en Servicios De Salud I
1630	Profesional I
1631	Enfermero I
1632	Nutricionista II

1633	Subjefatura Medica
1634	Médico General
1635	Enfermero I
1636	Asistente de Servicios De Salud
1637	Profesional de Servicios De Salud I
1638	Asistente Administrativo
1639	Enfermero I
1640	Médico General
1641	Profesional II
1642	Asistente Administrativo
1643	Asistente Administrativo
1644	Asistente Administrativo
1645	Asistente Administrativo
1646	Asistente Administrativo
1647	Profesional en Servicios de Salud I
1648	Asistente Administrativo
1649	Asistente Administrativo
1650	Profesional III
1651	Asistente de Servicios De Salud
1652	Asistente de Servicios De Salud
1653	Enfermero I
1654	Enfermero I
1655	Profesional en Servicios De Salud I
1656	Asistente Administrativo
1657	Asistente Administrativo
1658	Técnico en Servicios de Salud II
1659	Asistente Administrativo
1660	Odontólogo I
1661	Asistente de Servicios de Salud

Fuente: Departamento de Cultura y Talento

A continuación, se detallan 42 plazas según su origen de creación.

I. Centro Médico Referencial Cartago

La apertura del nuevo Centro Médico de Cartago está programada para el 19 de junio de 2023. Cuenta un área de construcción de 4.052 metros cuadrados donde se reforzarán los servicios de Consulta externa, Farmacia, Imágenes médicas, Enfermería, Rehabilitación, además de la habilitación por primera vez de procedimientos de cirugía menor.

Al ampliarse la oferta los procedimientos que se atendían por medio de servicios tercerizados pasarán a ser atendidos con personal de la Red de Servicios de Salud.

Sustentado en la apertura del nuevo centro y su capacidad ampliada, la administración ve la necesidad de reforzar el recurso humano con perfiles de: Asistente Administrativo (tres plazas), Asistente de Servicios de Salud (tres plazas), Enfermero I, Médico Especialista, Médico General, Profesional en Servicios de Salud I y Profesional I; estos últimos perfiles se estarían reforzando con una plaza a cada uno de ellos.

De seguido, se muestra el impacto económico que tendría la creación de las plazas desglosado por subpartidas de Remuneraciones.

Tabla 28. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plazas para Cartago
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	41 823 747,3
0.02.01	Tiempo extraordinario	32 530,7
0.03.01	Retribución por años servidos	116 682,9
0.03.03	Decimotercer mes	3 730 779,0
0.03.99	Otros incentivos salariales	2 796 387,3
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	4 141 164,7
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	223 846,7
0.04.03	Contribución patronal al INA	671 540,2
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	2 238 467,4
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	111 923,4
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	2 426 498,7
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	1 455 003,8
0.05.03	Aporte patronal al FCL	671 540,2
Total		60 440 112,3

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

II. Jubilación

A raíz de la jubilación de personal de la planilla del Instituto Nacional de Seguros destacado en los servicios de Enfermería, Hospitalización, Admisión y Registros, Consulta Externa, Farmacia, y para las Regiones Norte y Metropolitana, se requiere crear siete plazas administradas desde la Subsidiaria con el fin de atender la necesidad de recurso humano. Esto tiene como génesis jurídico el Contrato para la Prestación de Servicios de Salud, en su cláusula cuatro, inciso 4.1.9. - Lineamientos⁷ emitidos por Casa Matriz correspondientes al tratamiento de temas de Talento Humano concernientes al personal planilla INS en la RSS.

Los perfiles de las plazas citadas corresponden a Enfermero (a) I, Nutricionista II, Profesional en Servicios de la Salud I, Odontólogo I, Asistente en Servicios de Salud y Asistente Administrativo (en este último se estarían creado dos plazas para dicho perfil).

De seguido se detalla el gasto por subpartida presupuestaria de Remuneraciones para las plazas en mención.

⁷ Toda plaza vacante INS que se genere en la RSS S.A., salvo que existan candidatos INS elegibles o bien interesados en ocuparla, será eliminada, incrementando el nivel de empleo de la RSS S.A. y disminuyendo el del INS. La plaza de la RSS S.A. deberá salir a concurso.

**Tabla 29. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plazas para Jubilación
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.**

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	43 336 833,6
0.01.05	Suplencias	1 040 222,6
0.02.01	Tiempo extraordinario	27 969,7
0.03.01	Retribución por años servidos	2 123 589,5
0.03.03	Decimotercer mes	4 244 793,3
0.03.99	Otros incentivos salariales	4 408 904,7
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	4 711 720,6
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	254 687,6
0.04.03	Contribución patronal al INA	764 062,8
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	2 546 876,0
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	127 343,8
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	2 760 813,6
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	1 655 469,4
0.05.03	Aporte patronal al FCL	764 062,8
Total		68 767 350,0

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

III. Seguros Personales

El departamento de Seguros Personales en la RSS, inició labores en junio del 2020 prestando servicios a pacientes con pólizas de gastos médicos expedidas por el INS. Las atenciones que ha brindado esta área se han abordado mediante traslados y préstamos temporales de plazas de otros servicios, tales como: Consulta Externa, Hospitalización y Servicios Quirúrgicos.

Por lo anterior, se crean cinco plazas con perfil de Asistente Administrativo, permitiendo devolver las plazas a los servicios que pertenecen. De seguido se detalla el monto por subpartida presupuestaria de remuneraciones.

**Tabla 30. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plazas para Seguros Personales
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.**

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	39 589 890,4
0.01.05	Suplencias	1 259 796,2
0.03.01	Retribución por años servidos	1 535 308,7
0.03.03	Decimotercer mes	4 189 154,7
0.03.99	Otros incentivos salariales	7 884 861,6
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	4 649 961,8
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	251 349,3
0.04.03	Contribución patronal al INA	754 047,9
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	2 513 492,8
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	125 674,6
Subtotal		62 753 538,0
Total		67 865 982,6

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	2 724 626,2
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	1 633 770,4
0.05.03	Aporte patronal al FCL	754 047,9
Subtotal		5 112 444,5
Total		67 865 982,6

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

IV. Consultorios Médicos Laborales

En respuesta al modelo de atención integral de salud de la RSS y el Manual de Atención Integral en Redes de Salud, se crea la Unidad de Coordinación de Consultorios Médicos Laborales, aprobada⁸ por Junta Directiva con el objetivo de estandarizar los procesos que se realizan de cara a la atención de los Consultorios Médicos Laborales, además de brindar apoyo logístico, mejora en los registros de los sistemas y en los indicadores claves de los Consultorios Médicos Laborales a nivel nacional. Este nuevo proyecto se estaría dotando de recurso humano con el perfil de Asistente Administrativo, Enfermero I, Médico General y Profesional II, una plaza para cada perfil.

A continuación, se presenta el gasto en que se incurrirá por estas plazas, desglosado por subpartida de Remuneraciones.

Tabla 31. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plazas para Consultorios Médicos Laborales, Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	34 893 566,7
0.02.01	Tiempo extraordinario	15 401,0
0.03.01	Retribución por años servidos	117 073,6
0.03.03	Decimotercer mes	3 235 154,5
0.03.99	Otros incentivos salariales	3 795 812,6
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	3 591 021,5
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	194 109,3
0.04.03	Contribución patronal al INA	582 327,8
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	1 941 092,7
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	97 054,6
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	2 104 144,5
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	1 261 710,2
0.05.03	Aporte patronal al FCL	582 327,8
Total		52 410 796,7

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

⁸ Acuerdo II, Sesión No. 180 del 20 de enero del 2022.

V. Central Telefónica

Como se acotará en apartados precedentes, el 20 de enero del 2022 la Junta Directiva de la RSS aprobó⁹ la nueva estructura organizativa de la Red de Servicios de Salud. En el mismo sentido se instruyó a la Gerencia General varias acciones para concretar la estructura, entre estas: i) Revisar el proceso de diseño organizacional de las distintas unidades de los Departamentos, ii) Valorar en un plazo definido los resultados del estudio de cargas laborales y la necesidad de incluir líderes en los procesos.

Al cierre de setiembre 2022, los estudios realizados en la central telefónica donde se tramita información de pacientes hospitalizados, programación y confirmación de citas, gestión de transportes, pagos de incapacidades, entre otros, mostraron que la tasa de respuesta de las llamadas era del 46,3%, cifra por debajo de lo óptimo. Por lo anterior, a fin de mejorar la calidad del servicio se dotan cinco plazas con perfil de Asistente Administrativo.

De seguido se presenta el desglose del gasto por subpartida de Remuneraciones en que incurriría la Subsidiaría por estas plazas.

Tabla 32. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plazas para Central Telefónica, Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	24 463 040,9
0.02.01	Tiempo extraordinario	59 252,2
0.03.03	Decimotercer mes	2 079 927,7
0.03.99	Otros incentivos salariales	436 839,5
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	2 308 719,8
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	124 795,7
0.04.03	Contribución patronal al INA	374 387,0
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	1 247 956,6
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	62 397,8
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	1 352 785,0
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	811 171,8
0.05.03	Aporte patronal al FCL	374 387,0
Total		33 695 661,0

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

VI. Centro Médico Referencial Guadalupe

Producto de la apertura del nuevo Centro Médico de Guadalupe, estimada para el 26 de junio de 2023, con un área de construcción de 4.316 metros cuadrados, se estarían reforzando los servicios de Consulta externa, Farmacia, Imágenes médicas, Rehabilitación y Enfermería, así como la inclusión del nuevo servicio de Quirúrgico, en lo que respecta a procedimientos de cirugía menor.

⁹ Sesión N°197 Acuerdo II

El incremento de la capacidad instalada de este nuevo centro permite captar una mayor demanda en los servicios que se brindaban anteriormente por terceros, lo que se traduce en robustecer el personal con la creación de nueve plazas, en los perfiles de Asistente de Servicios de Salud (dos plazas), Enfermero I (dos plazas), Asistente Administrativo (tres plazas), Profesional en Servicios de Salud I y Técnico en Servicios de Salud II, estos dos últimos perfiles representan una plaza para cada uno de ellos.

A continuación, se detalla el gasto de Remuneraciones para estas nuevas plazas.

Tabla 33. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plazas para Guadalupe, Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	27 006 077,7
0.03.01	Retribución por años servidos	673 455,6
0.03.03	Decimotercer mes	2 388 350,8
0.03.99	Otros incentivos salariales	980 676,4
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	2 651 069,4
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	143 301,0
0.04.03	Contribución patronal al INA	429 903,1
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	1 433 010,5
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	71 650,5
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	1 553 383,4
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	931 456,8
0.05.03	Aporte patronal al FCL	429 903,1
Total		38 692 238,4

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

VII. Gestor Tributario

Mediante oficio DGNC-R-426-2021 del 20 de julio del 2021, la Dirección General de Tributación del Ministerio de Hacienda comunica a la Red de Servicios de Salud su inclusión a la clasificación de Grandes Contribuyentes Nacionales. Lo anterior, implica que la RSS deba asumir deberes formales adicionales a aquellos establecidos en el artículo 128 del Código de Normas y Procedimientos Tributarios.

Sobre lo anterior, la Institución no cuenta con personal con el conocimiento especializado de nivel avanzado en gestión tributaria, y en apego con la contratación exceptuada N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E) se debe proceder con la adquisición de un recurso que cumpla con los requerimientos del perfil para satisfacer las gestiones propias en materia fiscal.

El estudio realizado para la necesidad de esta plaza indicó que el perfil que se requiere es de Profesional III. A continuación, se detalla el gasto por subpartida.

Tabla 34. Distribución por subpartida presupuestaria por creación de plaza para Gestor Tributario, Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Monto
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	7 922 653,2
0.02.01	Tiempo extraordinario	351 200,0
0.03.03	Decimotercer mes	689 487,8
0.04.01	Contribución patronal al seguro de salud de la CCSS	765 331,4
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	41 369,3
0.04.03	Contribución patronal al INA	124 107,8
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	413 692,7
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	20 684,6
0.05.01	Contribución patronal al seguro de pensiones de la CCSS	448 442,8
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	268 900,2
0.05.03	Aporte patronal al FCL	124 107,8
Total		11 169 977,6

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

El monto total que se requiere para financiar la creación de estas 42 plazas en la partida de remuneraciones asciende a ₡333,0 millones. De tal manera que contemplando el monto de ₡1.647,5 millones por las primeras 75 plazas se requiere un monto total en remuneraciones de ₡1.980,5 millones.

El análisis financiero de estos movimientos presupuestarios no representa la totalidad del Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023, en el apartado de Remuneraciones, por cuanto el cálculo del gasto salarial consideró ajustes de forma integral; es decir, se contemplaron todas aquellas plazas que registraron subejecución al cierre del primer cuatrimestre y la incorporación de nuevas plazas para las atenciones citadas. Así las cosas, el refuerzo requerido en la partida de Remuneraciones por efecto neto asciende a los ₡1.170,6 millones.

B. SERVICIOS

El 48,6% (₡1.177,0 millones) del Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023 recae en la partida de Servicios. En cuanto al desglose programático, Servicios Asistenciales presenta una disminución de ₡17,6 millones, en lo que respecta al programa Administrativo se registra un incremento de ₡1.194,6 millones.

Este rubro consolida movimientos en dos subpartidas, como se detalla a continuación.

i) Seguros -1.06.01-

En esta subpartida se resguarda un efecto neto a la baja de ₡13,7 millones, producto de la disminución en el programa de Servicios Asistenciales por ₡17,6 millones, y el incremento de ₡3,9 millones en el programa Administrativo.

Dichos movimientos obedecen a los ajustes del recálculo de la planilla institucional, adicionalmente los compromisos base para la presupuestación, fueron materializados en enero

y marzo de los corrientes, por lo que se resguardaría únicamente el monto citado anteriormente para solventar imprevistos asociados a esta subpartida.

ii) Impuestos sobre ingresos y utilidades -1.09.01-

Esta subpartida consolida el 100% (₡1.190,7 millones) del movimiento en el programa Administrativo.

El incremento en esta subpartida tiene como génesis la notificación recibida el 14 de febrero del presente periodo, en oficio GEC-00366-2023 del Instituto Nacional de Seguros, donde se indica que la Subsidiaria debía corregir las cifras de los estados financieros del periodo 2022 incorporando ingresos por ₡5.498,7 millones, con los efectos en el apartado tributario que esto conllevó. Dicho ajuste, representó un incremento en el pago del impuesto sobre renta de ₡1.649,6 millones.

Lo anterior, implicó una variación por ₡2.090,0 millones entre las sumas estimadas en el Presupuesto Ordinario 2023 y la nueva realidad de la Institución una vez considerado el ajuste de los anticipos de renta por la variación en la base de cálculo. La variación indicada sería tratada de dos maneras: ₡1.190,7 millones será cubierto desde el Presupuesto Extraordinario n.º1-2023; mientras que vía modificación presupuestaria se trasladaría el 43,0% de esta necesidad (₡899,3 millones).

De seguido se detallan por subpartida y programa dichos movimientos del gasto.

Tabla 35. Resumen de la distribución por subpartida presupuestaria en Servicios, Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023.

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Servicios Asistenciales	Administrativo	Total
1.06.01	Seguros	- 17 658 153,9	3 918 774,6	13 739 379,3
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	-	1 190 696 250,0	1 190 696 250,0
Total		- 17 658 153,9	1 194 615 024,6	1 176 956 870,7

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

C. TRANSFERENCIAS CORRIENTES

Este rubro de Transferencias Corrientes se ve disminuido por un total de ₡142,1 millones, el 65,4% (₡92,9 millones) recae en el programa de Servicios Asistenciales, y el restante 34,6% (₡49,2 millones) en el programa Administrativo.

En términos de subpartida, los movimientos de disminución se reflejan en Otras prestaciones -6.03.99- e Indemnizaciones -6.06-01-, en tanto, la subpartida de Prestaciones legales -6.03.01- requiere un refuerzo presupuestario por ₡22,6 millones para el programa de Servicios Asistenciales y una disminución de ₡13,5 millones en el programa Administrativo, para un efecto neto de crecimiento de la subpartida de ₡9,1 millones.

Dicho refuerzo guarda consonancia con los movimientos de plazas descritos anteriormente, siendo el programa de Servicios Asistenciales donde recae la mayor parte del Presupuesto Extraordinario n.º 1 - 2023.

Por su parte, la estimación del gasto salarial del periodo incurrió en ajustes entre partidas y subpartidas como se comentó en el apartado de Remuneraciones, considerando para estos ajustes los recursos por subejecución del I cuatrimestre del 2023. De esta forma, desde las subpartidas citadas anteriormente, se traslada un monto de ₡151,2 millones para reforzar el contenido en la partida cero, con el objetivo de ser eficientes con el recurso y reasignando presupuesto en función de las necesidades.

Por último, se muestra el detalle de los movimientos en las subpartidas de Transferencias Corrientes.

**Tabla 36. Detalle del gasto de Transferencias Corrientes,
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023**

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Servicios Asistenciales	Administrativo	Total
6.03.01	Prestaciones legales	22 639 159,7	13 523 205,1	9 115 954,6
6.03.99	Otras prestaciones	90 355 159,4	10 429 801,5	100 784 960,9
6.06.01	Indemnizaciones	25 200 000,0	25 200 000,0	50 400 000,0
	Total	92 915 999,6	49 153 006,6	142 069 006,3

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

D. CUENTAS ESPECIALES

En esta partida se mantienen recursos en la subpartida 9.02.01 "Sumas libres sin asignación presupuestaria", que surge desde las ganancias anuales generadas por la Subsidiaria por la venta de servicios clínicos al INS, en particular por el establecimiento de un margen de ganancia de aplicación general relacionados con el precio de transferencia y otros ingresos.

Producto del incumplimiento al Reglamento de Becas y Capacitaciones de la RSS, por parte de un excolaborador de la RSS, se presentará una recaudación de ingresos por ₡50,0 millones. Con relación a este movimiento es un ajuste menor por el exceso entre los ingresos y los gastos.

Los ajustes en la partida de Cuentas Especiales tienen lugar únicamente en el Programa Administrativo, como se muestra de seguido.

**Tabla 37. Detalle del gasto de Cuentas Especiales,
Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023**

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Administrativo
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	50 000 000,0
	Total	50 000 000,0

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Según las justificaciones y movimientos expuestos en el presente apartado de gastos, el Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023 presenta un aumento por la suma de ₡2.420,4 millones, compuesto por el efecto neto del crecimiento de ₡1.179,7 millones por las subpartidas asociadas a la planilla institucional (Remuneraciones, Servicios y Transferencias); además, del refuerzo de ₡1.190,7 millones por el pago del impuesto sobre la renta (Servicios); y complementariamente ₡50,0 millones en la partida de Cuentas Especiales por equilibrio presupuestario.

A continuación, el saldo de las partidas presupuestarias una vez aplicados los ajustes por el Presupuesto Extraordinario n.º 01 -2023.

Tabla 38. Detalle del Presupuesto Final, considerando la variación por el Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023

Cifras expresadas en colones

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Final
0.01.01	Sueldos para cargos fijos	15 243 487 041,4	913 910 385,1	16 157 397 426,5
0.01.05	Suplencias	608 002 519,0	82 887 481,0	690 890 000,0
0.02.01	Tiempo extraordinario	88 901 900,2	33 842 687,5	136 941 388,2
0.02.03	Disponibilidad laboral	231 722 883,1	- 4 026 074,6	227 696 808,5
0.02.05	Dietas	9 000 000,0	-	9 000 000,0
0.03.01	Retribución por años servidos	1 305 981 675,8	- 330 854 204,5	975 127 471,3
0.03.02	Restricción al ejercicio liberal de la profesión	48 549 487,6	- 7 042 664,4	41 506 823,2
0.03.03	Decimotercer mes	1 878 452 096,0	86 190 119,4	1 964 642 215,4
0.03.99	Otros incentivos salariales	4 988 450 456,1	287 185 558,9	5 275 636 014,9
0.04.01	Contribución patronal al seguro de CCSS	2 085 916 193,1	94 836 666,0	2 180 752 859,1
0.04.02	Contribución patronal al IMAS	112 752 226,7	5 126 306,3	117 878 532,9
0.04.03	Contribución patronal al INA	338 256 680,0	15 378 918,8	353 635 598,8
0.04.04	Contribución patronal al FODESAF	1 127 522 266,5	51 263 062,7	1 178 785 329,2
0.04.05	Contribución patronal al BPDC	56 376 113,3	2 563 153,1	58 939 266,5
0.05.01	Contribución patronal al seguro pensiones CCSS	1 222 234 136,9	55 569 160,0	1 277 803 296,9
0.05.02	Aporte patronal al Régimen OPC	732 889 473,2	33 320 990,8	766 210 464,0
0.05.03	Aporte patronal al FCL	338 256 680,0	15 378 918,8	353 635 598,8
1.01.02	Alquiler de maquinaria, equipo y mobiliario	2 000 000,0	-	2 000 000,0
1.03.03	Impresión, encuadernación y otros	120 960 000,0	-	120 960 000,0
1.03.04	Transporte de bienes	25 000,0	-	25 000,0
1.03.06	Comisiones gastos servicios finan. comer.	1 000 000,0	-	1 000 000,0
1.03.07	Servicios de tecnologías de información	5 452 135,7	-	5 452 135,7
1.04.01	Servicios en ciencias de la salud	25 131 995,0	-	25 486 760,0
1.04.04	Servicios en ciencias económicas y sociales	59 317 100,0	-	68 317 100,0
1.05.01	Transporte dentro del país	4 592 602,0	-	4 592 602,0
1.05.02	Viáticos dentro del país	106 862 053,0	-	106 862 053,0
1.06.01	Seguros	267 989 736,9	- 13 739 379,3	254 250 357,6
1.07.01	Actividades de capacitación	2 446 544,0	-	2 446 544,0
1.08.01	Mantenimiento de edificios, locales y terrenos	550 000,0	-	550 000,0
1.08.03	Mantenimiento de instalaciones y otras obras	200 000,0	-	200 000,0
1.09.01	Impuestos sobre ingresos y utilidades	1 815 565 801,0	1 190 696 250,0	3 006 262 051,0
1.09.99	Otros impuestos	249 100,0	-	249 100,0
1.99.01	Servicios de regulación	40 000,0	-	40 000,0
1.99.05	Deducibles	0	-	1 300 684,0
1.99.99	Otros servicios no especificados	35 000 000,0	-	35 000 000,0
2.01.02	Productos farmacéuticos y medicinales	5 400 000,0	-	5 400 000,0
Subtotal		32 869 533 896,5	2 512 487 335,6	35 406 873 481,5
Total		35 983 107 275,0	2 420 418 329,5	38 403 525 604,5

Subpartida	Nombre Subpartida	Presupuesto Ordinario	Presupuesto Extraordinario	Presupuesto Final
2.02.03	Alimentos y bebidas	11 585 000,0	-	20 130 952,0
2.03.01	Materiales y productos metálicos	400 000,0	-	400 000,0
2.99.99	Otros útiles, materiales y suministros diversos	35 000 000,0	-	35 000 000,0
5.99.99	Otros bienes duraderos	35 000 000,0	-	35 000 000,0
6.01.02	Transferencias ctas. a órganos desconcentrados	181 733 117,0	-	181 733 117,0
6.01.06	Transferencias ctas. a inst. públicas financieras	196 951 285,6	-	196 951 285,6
6.02.01	Becas a funcionarios	75 270 300,0	-	75 270 300,0
6.02.99	Otras transferencias a personas	13 047 600,0	-	13 047 600,0
6.03.01	Prestaciones legales	764 650 572,0	9 115 954,6	773 766 526,7
6.03.99	Otras prestaciones	247 716 978,2	- 100 784 960,9	146 932 017,3
6.06.01	Indemnizaciones	50 400 000,0	- 50 400 000,0	-
9.02.01	Sumas libres sin asignación presupuestaria	1 501 818 525,7	50 000 000,0	1 518 420 324,2
Subtotal		3 113 573 378,5	-92 069 006,3	2 996 652 122,8
Total		35 983 107 275,0	2 420 418 329,5	38 403 525 604,5

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

VIII. SECCIÓN DE INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

A. JUSTIFICACIÓN DE INGRESOS

El incremento en el apartado de ingresos en la cuenta presupuestaria de Servicios Asistenciales se basa en la recuperación de los costos vía Tarifario Institucional, al amparo del Contrato para la Prestación de servicios de Salud entre el Instituto Nacional de Seguros e INS – Red de Servicios de Salud S.A., suscrito el 31 de agosto de 2020 (Contratación N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E). Estos ingresos financian gasto corriente de la institución.

El ajuste tarifario que sustenta los movimientos presentados en el Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023, fue aprobado por la Junta Directiva de la RSS en sesión ordinaria n.º 213 del jueves 8 de junio del 2023. El estudio estadístico que respalda el ajuste tarifario consiste en el examen de la oferta y demanda 2023-2024, según consta el documento denominado “Un análisis para las estimaciones financieras de la RSS”, publicado el 23 de marzo del 2023, elaborado por el Departamento de Planificación Estratégica. De seguido se muestra la cantidad esperada en los principales procedimientos que sustentan la recaudación.

Ilustración 1. Estimación de principales procedimientos clínicos 2023 al 2024

Presupuesto Extraordinario n.º 01- 2023

Cifras expresadas en unidades

año	mes	MIN SALA	TASIS	TANES	TCIR	EST	TF	TO	CUP	ORT	MG
2023	Ene	110 325	83 516	86 826	29 788	5 672	27 446	7 697	109 029	2 511	4 173
2023	Feb	104 971	79 463	82 612	28 342	5 801	26 468	6 743	117 153	2 400	4 290
2023	Mar	113 167	85 667	89 062	30 555	6 393	28 464	7 366	131 596	2 108	4 905
2023	Abr	101 096	76 530	79 563	27 296	5 597	23 448	6 122	109 042	2 220	4 337
2023	May	109 645	83 001	86 291	29 604	5 666	27 884	7 234	121 355	2 174	4 844
2023	Jun	109 700	83 043	86 334	29 619	5 737	28 516	7 444	122 691	2 401	4 882
2023	Jul	106 500	80 621	83 816	28 755	5 801	27 454	7 094	119 597	2 387	4 561
2023	Ago	109 801	83 119	86 413	29 646	6 199	27 901	7 134	125 990	2 274	4 607
2023	Sep	110 467	83 624	86 938	29 826	6 124	27 790	7 235	127 618	2 351	4 624
2023	Oct	115 020	87 070	90 521	31 055	6 173	29 018	7 564	132 652	2 216	4 734
2023	Nov	115 961	87 782	91 261	31 309	6 179	28 786	7 643	128 677	2 447	4 742
2023	Dic	111 164	84 151	87 486	30 014	6 293	27 792	7 217	122 784	2 124	4 549
2024	Ene	120 718	91 384	95 005	32 594	6 495	30 938	8 076	117 736	2 565	4 296
2024	Feb	117 316	88 808	92 328	31 675	6 238	29 324	7 768	135 732	2 451	4 417
2024	Mar	126 476	95 742	99 537	34 149	6 875	31 535	8 485	152 466	2 153	5 051
2024	Abr	112 985	85 530	88 919	30 506	6 019	25 977	7 053	128 333	2 267	4 465
2024	May	122 539	92 762	96 438	33 066	6 093	30 892	8 333	140 601	2 221	4 988
2024	Jun	122 601	92 809	96 487	33 102	6 170	31 593	8 575	142 149	2 452	5 027
2024	Jul	119 024	90 101	93 672	32 136	6 238	30 416	8 172	138 564	2 439	4 696
2024	Ago	122 714	92 894	96 576	33 133	6 667	30 911	8 218	145 971	2 322	4 745
2024	Sep	123 458	93 458	97 161	33 334	6 584	30 788	8 335	147 856	2 402	4 761
2024	Oct	128 547	97 310	101 166	34 708	6 639	32 149	8 713	153 688	2 263	4 874
2024	Nov	129 599	98 106	101 994	34 992	6 645	31 892	8 805	149 082	2 499	4 884
2024	Dic	124 237	94 047	97 775	33 544	6 767	30 791	8 314	142 255	2 169	4 685

Fuente: Departamento Planificación Estratégica, Inteligencia de Negocios

En cuanto a los ingresos de la cuenta de Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras, constituyen el producto de los excedentes de los ingresos presupuestados y los recaudados, mismos que han formado parte del portafolio de inversiones financieras de acuerdo con la política institucional. Estos portafolios han experimentado el crecimiento de las tasas de interés locales del mercado secundario en el 2023 versus las tasas proyectadas en la formulación presupuestaria, en junio del 2022. Dichos ingresos, forman parte del financiamiento del gasto corriente de la RSS.

Se incorpora la cuenta de ingresos de Superávit libre, por un rubro de ₡1.190,7 millones para el financiamiento del gasto asociado al impuesto sobre la renta de la institución. Este movimiento surge del comunicado en febrero del 2023 por parte de Casa Matriz de incorporar ingresos en los estados financieros del periodo 2022, posterior a la formulación presupuestaria ordinaria del presente periodo.

Lo relacionado con la incorporación del Superávit libre como fuente de financiamiento se realiza en apego a lo dispuesto en el artículo n.º 7 del decreto ejecutivo n.º 32452 del 06 de julio del 2005, "Lineamientos que regulan la aplicación del artículo n.º 6 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuesto Público, n.º. 8131".

B. IMPUESTOS, TASAS, CÁNONES Y TARIFAS

Por la naturaleza de INS – Red de Servicios de Salud S.A., no se estima necesario la publicación en el Diario Oficial La Gaceta, de la ley o de la resolución respectiva sobre impuestos, tasas, cánones o tarifas para los ingresos propuestos.

Cabe mencionar que los precios fijados por la RSS toman como base el Tarifario Institucional, dispuesto así en la Contratación Exceptuada N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E), vigente a la fecha del presente documento

C. TRANSFERENCIAS

En lo que respecta al rubro de Transferencias Corrientes, el documento presupuestario considera aquellas transferencias relacionadas con el cálculo de Remuneraciones, como lo son Prestaciones legales -6.03.01- y Otras prestaciones -6.03.99-, que resguardan los gastos de preaviso, cesantía, y subsidio por incapacidad o maternidad. De igual forma, no se contemplan para este Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023 transferencias a persona físicas o jurídicas.

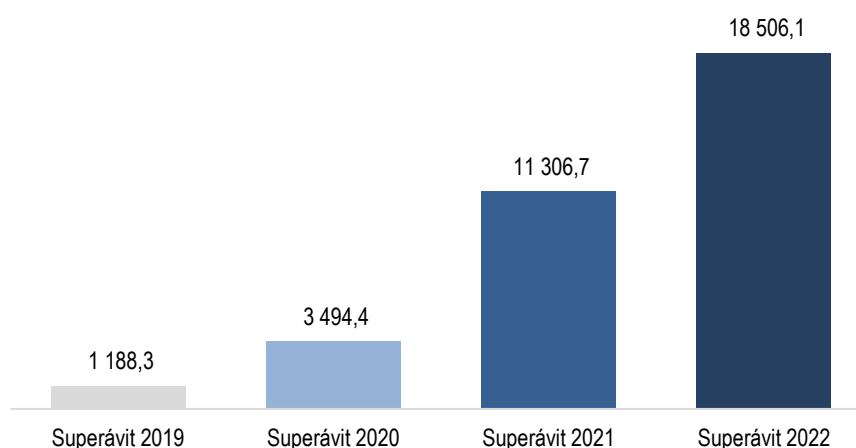
D. FINANCIAMIENTO INTERNO Y EXTERNO

Este documento presupuestario no contempla la emisión de títulos valores de deuda pública ni la suscripción de contratos de préstamos.

E. RECURSOS DE VIGENCIAS ANTERIORES (SUPERÁVIT LIBRE Y ESPECÍFICO)

De conformidad con lo comunicado en la Liquidación Presupuestaria del periodo 2022 (en su versión ajustada) remitido en oficio RSS-FIN-00602-2023, se hace constar que la Red de Servicios de Salud cuenta con ₡18.506,1 millones al cierre de ese año, producto de recursos acumulados de vigencia anteriores, como se detalla a continuación.

Gráfico 4. Detalle de superávit acumulado al periodo 2022
Cifras en millones de colones



Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

De acuerdo con estos datos la Subsidiaria estaría incorporando un monto de ₡1.190,7 millones de ingresos en el Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023, mediante la cuenta de ingresos de Superávit libre desde los recursos mencionados anteriormente.

En línea con lo anterior, y según lo estipulado en la norma 2.1.4 -Vinculación con la planificación institucional- de las Normas Técnicas de Presupuesto Público, los recursos presupuestados deben estar estrechamente relacionados con la función pública que realice la institución y asociado con las actividades estratégicas que se consideran en los planes institucionales, así como los objetivos y metas de los planes de desarrollo. Todo lo anterior en estricto apego al ordenamiento jurídico aplicable.

El principio de Legalidad en la función pública obliga a los entes públicos a actuar apegados a aquellos actos o prestar aquellos servicios que autorice el ordenamiento jurídico; es decir, están obligados a actuar dentro del marco de las actividades sustantivas para las que fueron creados, y que mediante el proceso de planificación se asignan recursos desde las fuentes de financiamiento necesarias, incluyendo el superávit libre y específico.

El monto que estaría incorporándose sería la fuente de financiamiento de un gasto operativo de la actividad sustantiva de la RSS, como lo es el impuesto sobre la renta, y que se encuentra vinculado dentro de los objetivos institucionales.

En cuanto a lo planificación, el gasto de impuesto se contempló en el Presupuesto Ordinario del 2023 por un monto menor y fue a raíz de la comunicación del INS en febrero 2023 que se ajustan los ingresos en los Estados Financieros del periodo 2022; situación que afectó la carga impositiva por la variación con respecto a los montos proyectados por pagar ante el Ministerio de Hacienda.

Retomando la cuenta de superávit libre, aunado a lo descrito previamente en este documento, la RSS considera lo dispuesto en el artículo n.º 7 del decreto ejecutivo n.º 32452 – Lineamientos que regulan la aplicación del artículo n.º 6 de la Ley de la Administración Financiera de la República y Presupuestos Públicos n.º 8131.

Según lo anterior, los recursos de vigencias anteriores que vienen a financiar una obligación institucional obedece a un evento particular, único y, si bien el impuesto sobre la renta obedece al giro normal del negocio y se liquida todos los periodos, la situación vivida en el 2022 que repercutió en el incremento de esta obligación tributaria, fue de naturaleza extraordinaria y atípica.

Considerando los pronunciamientos que ha realizado el Ente Contralor, sobre el uso del superávit y sus regulaciones, esta administración considera que la finalidad de incorporar recursos de la cuenta de superávit libre cumple a cabalidad con los aspectos técnicos y jurídicos, en lo que se refiere al financiamiento del gasto producto de la actividad ordinaria de la RSS.

F. JUSTIFICACIÓN DE LOS GASTOS

Las erogaciones de dinero que se contemplan en este Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023, representan el 6,3% (¢2.420,4 millones) del total del Presupuesto Final (¢38.403,5 millones), una vez aprobado el documento en informe.

El componente de gasto desarrollado en el presente documento parte de tres rubros, como se detalla a continuación.

i) Ajuste en el gasto salarial

La variación en el gasto salarial agrupa el 48,7% (¢1.179,7 millones) del total del presupuesto extraordinario, este ajuste se analizó en dos líneas, el primero por las variaciones presentadas en el comportamiento de la ejecución del primer trimestre del 2023 versus las proyecciones iniciales del gasto, reforzando el gasto donde se estaría necesitando mayor contenido, y disminuyendo contenido donde ya no sea necesario o se requiera en menor medida. Como segundo punto, se tiene la creación de 117 plazas nuevas que vendrán a atender la demanda de los distintos servicios clínicos.

Las creaciones de plazas vendrán a suplir la necesidad generada por la demanda en los distintos servicios o Departamentos, ampliación de la infraestructura en los Centros Médicos de Guadalupe y Cartago, así como la reposición de plazas administradas desde el Instituto por jubilación de personal, en el amparo de la Contratación exceptuada N°2020PP-000033-0001000001 (E20033E) - Contrato para la Prestación de Servicios de Salud entre el Instituto Nacional de Seguros e INS - Red de Servicios de Salud S.A.

En lo que respecta al ajuste del Presupuesto Plurianual 2024 – 2026 de la RSS, se estaría incorporado el gasto de 42 plazas nuevas, siendo que dicho presupuesto consideraba la incorporación de 75 plazas para los años en mención. Una vez considerada la totalidad de plazas nuevas (117), el Presupuesto Plurianual 2024 – 2026 evidencia la sostenibilidad del gasto en el tiempo.

En cuanto a las subpartidas que presentan movimientos por los ajustes de planilla Institucional, en su mayoría pertenecen a Remuneraciones, Seguros -1.06.01-, Prestaciones legales - 6.03.01- y Otras prestaciones -6.03.99-.

Los gastos corrientes que esta institución asume se financian principalmente mediante la facturación de los distintos procedimientos médicos facturados al Instituto Nacional de Servicios.

ii) Refuerzo en la partida de Servicios

Surge de la obligatoriedad de honrar las obligaciones tributarias con el Ministerio de Hacienda por el pago del Impuesto Sobre la Renta, producto de la variación que se presentó entre lo planificado en el Presupuesto Ordinario 2023 y los compromisos reales del periodo 2023. Lo anterior, a raíz del ajuste de los Estados Financieros del 2022, que tuvo lugar en febrero 2023.

Este gasto se ve reflejado en la subpartida de Impuestos sobre ingresos y utilidades - 1.09-01, por la suma de ₡1.190,7 millones y al igual que el rubro anterior, este gasto tiene repercusión en la planificación financiera de mediano plazo. Por ende, se estará considerando en los ajustes del Plan Plurianual 2024 al 2026.

Estas variaciones en el gasto se realizan con el objetivo de alinear las metas financieras al cierre del periodo.

iii) Cuentas Especiales:

En esta partida se mantienen recursos en la subpartida 9.02.01 "Sumas libres sin asignación presupuestaria" relacionado con ajustes menores por el exceso entre los ingresos y los gastos en la Subsidiaria.

En el particular, producto de las variaciones descritas y en línea con las disposiciones referente al equilibrio presupuestario, la subpartida "Sumas libres sin asignación presupuestaria" se dota con ₡50,0 millones.

G. REMUNERACIONES

La creación de las 117 plazas que vienen a suplir necesidades tales como la apertura del III turno de la Unidad de Valoración Inicial, ampliación de servicios de los Centros Médicos de Guadalupe y Cartago, sustitución de plazas del Instituto Nacional de Seguros por jubilación del personal y la demanda de servicios, fueron aprobadas por la Junta Directiva de la Red de Servicios de Salud. Estos acuerdos de aprobación forman parte de la información complementaria de este documento.

La estructura de ingresos que tiene como herramienta principal el Tarifario Institucional, por el cual recupera sus costos, da sostenibilidad financiera para adquirir el compromiso de gasto permanente.

El detalle de los números de plazas, así como los perfiles y montos por subpartida se desarrollaron en la Sección de Gasto de este informe.

H. AFECTACIÓN AL PLAN ANUAL OPERATIVO

El Plan Anual Operativo 2023 de la Red de Servicios de Salud, en administración del Departamento de Planificación Estratégica y al amparo de la normativa vigente, no tiene afectación en la parte cualitativa, no se incorpora nuevos objetivos, la variación de los montos asociados a los objetivos y metas no tienen afectación de manera directa en el cumplimiento del plan original con la aplicación del Presupuesto Extraordinario n.º 01-2023.

I. EXENCIÓN REGLA FISCAL

La Ley No. 9635 “Fortalecimiento de las Finanzas Públicas”, dispone que la regla fiscal será aplicable a los presupuestos de los entes y los órganos del sector público no financiero. Desde tal condición, se establece que las entidades de dicho sector, como el caso de la Red de Servicios de Salud, deberán presentar copia de sus presupuestos ordinarios, extraordinarios y modificaciones presupuestarias a la Secretaría Técnica de la Autoridad Presupuestaria.

En igual sentido, para trámites como el presente presupuesto extraordinario, dicha Secretaría verificará que las modificaciones y los presupuestos extraordinarios de las entidades cumplan con lo establecido en el artículo 11 de la Ley; es decir, mantenerse dentro de los rangos permitidos de crecimiento del gasto corriente.

Con respecto a lo anterior, la Red de Servicios de Salud ha contado con una excepción de la regla fiscal a partir de pronunciamientos anuales esbozados desde el despacho del Ministro de Hacienda, a tenor del artículo 6 del Título IV de dicha Ley, que señala:

“Quedan exentas del ámbito de cobertura del presente título, las siguientes instituciones:...b) Toda empresa pública que participe de forma directa en cualquier actividad abierta al régimen de competencia, pero solo en lo relativo a dicha actividad. Esta norma dejará de aplicar cuando la empresa solicite un rescate financiero al Poder Ejecutivo o cuando su coeficiente deuda sobre activos sea superior al cincuenta por ciento (50%)...”.

Para el periodo 2023, fue mediante nota DM-0262-2022 fechada 10 de marzo de 2022, que el Ministerio de Hacienda comunicó que INS – Red de Servicios de Salud S.A., quedaba exceptuada de la aplicación de la regla fiscal para el ejercicio presupuestario del 2023.

J. REGISTROS EN SISTEMAS DE LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA

Acatando lo dispuesto en las directrices generales a los sujetos pasivos de la Contraloría General de la República para el adecuado registro y validación de los datos en el sistema de información sobre planes y presupuestos (SIPP) (D-1-2010-DC-DFOE), se indica que dicho sistema se mantiene actualizado según el desempeño presupuestario de la Red de Servicios de Salud.

K. DETALLE DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE RECURSOS

En referencia al detalle de origen y aplicación de recursos, de seguido se refleja el ajuste en el rubro de ingresos y según las diferentes partidas de gastos.

Tabla 39. Detalle de origen y aplicación

Cifras expresadas en colones

CODIGO SEGÚN CLASIFICADOR DE INGRESOS	INGRESO	MONTO	PROGRAMA	APLICACIÓN OBJETO DEL GASTO (Por Partida)	MONTO	APLICACIÓN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA			
						Corriente	Capital	Transacciones Financieras	Sumas sin asignación
1.3.1.2.09.03.0.0.000	Servicios Asistenciales	279 722 079	Administrativo	Remuneraciones	890 001	890 001			
1.3.2.3.01.06.0.0.000	Intereses Sobre Títulos Valores de Instituciones Públicas Financieras	900 000 000		Servicios	1 192 007 210	1 192 007 210			
1.3.9.1.00.00.0.0.000	Reintegros y Devoluciones	50 000 000		Materiales y Suministros					
3.3.1.0.00.00.0.0.000	Superávit libre	1 190 696 250		Bienes Duraderos					
				Transferencias corrientes	-29 849 801	-29 849 801			
				Cuentas Especiales	50 000 000	50 000 000			50 000 000
			Asistencial	Remuneraciones	1 334 640 464	1 334 640 464			
				Servicios	-15 050 340	-15 050 340			
				Transferencias corrientes	-112 219 205	-112 219 205			
TOTAL		2 420 418 329			2 420 418 329	2 420 418 329	0	0	50 000 000

Fuente: Departamento Financiero, Unidad de Presupuesto

Elaborado por:

Revisado por:

Licda. Tatiana Rodríguez Salablanca
Coordinador de Presupuesto
INS - Red de Servicios de Salud S.A.

MSc. Juan Pablo Delgado Sánchez
Jefe Departamento Financiero
INS - Red de Servicios de Salud S.A

-----ÚLTIMA LÍNEA-----